

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน ยังคงมีกิจกรรมที่จะต้องนำมาจัดทำ แผนการปรับปรุงและมีกิจกรรมที่จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม ดังต่อไปนี้

๑ สำนักปลัด

๑.๑ งานเกษตร เนื่องจากเกษตรกรยังขาดความรู้ด้านการเกษตรที่ถูกต้องและเกษตรกร ไม่ให้ความสำคัญในการลดปริมาณการใช้สารเคมีและใช้ปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ยหมักทำเอง และปัญหาอื่นๆ ของเกษตรกร ที่จำเป็นต้องมีการควบคุมการดำเนินงาน

๑.๒ งานสาธารณสุข เช่น การคัดแยกขยะอันตราย การคัดแยกขยะต้นทาง เนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและรับผิดชอบในงานด้านสาธารณสุข ประชาชนในชุมชนบางคนไม่คัดแยกขยะและไม่ทิ้งขยะตามจุดที่กำหนดให้ และมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในการคัดแยกขยะแต่มีบางครัวเรือนที่ไม่ให้ความสำคัญ

๒. กองคลัง

๒.๑ การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน เนื่องจาก การตรวจสอบฎีกาต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและครอบคลุมตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ซึ่งฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนมากและบางครั้งต้องเบิกเร่งด่วน อาจทำให้ตรวจผิดพลาดได้ง่าย

๒.๒ การบันทึกบัญชีและรายงานทางการเงิน เนื่องจากความไม่เข้าใจแนวทางการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ทำให้อาจบันทึกบัญชีผิดพลาดได้ และบุคลากรมีน้อย อาจทำให้การรายงานทางการเงินไม่ทันและเกิดความล่าช้า

๒.๓ การบริหารการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ต้องมีการปรับปรุงข้อมูล และมีขั้นตอนพร้อมทั้งใช้งบประมาณในการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องและอาจมีผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีที่ยังสำรวจไม่พบ

๒.๔ การบริหารงานพัสดุ เนื่องจากความต้องการพัสดุไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุประจำปีต้องมีการปรับแผนบ่อยครั้ง

๓. กองช่าง

๓.๑ งานออกแบบทางวิศวกรรมและการควบคุมโครงการ เนื่องจากการคำนวณราคากลาง บางโครงการน้อยหรือมากเกินไปจนความเป็นจริง และรายงานช่างของผู้ควบคุมงานไม่เป็นปัจจุบัน อีกทั้ง ปริมาณงานขององค์กรมีจำนวนมากประกอบกับไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกร

๓.๒ งานธุรการ เนื่องจากขาดบุคลากรด้านงานธุรการโดยตรง และปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเพียงคนเดียว อีกทั้งได้รับมอบหมายภาระหน้าที่นอกเหนืองานธุรการ จึงทำให้งานธุรการไม่เรียบร้อยตามเกณฑ์มาตรฐานทั้งหมด และการปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณจึงทำให้การ ดำเนินงานอื่นๆ รวมถึงการรวบรวมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้า

๓.๓ งานออกแบบงานที่ต้องใช้ความรู้ทางด้านอิเล็กทรอนิกส์และด้านคอมพิวเตอร์ เนื่องจากขาดบุคลากรเฉพาะตำแหน่งและปัจจุบันยังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถ จึงทำให้เกิดปัญหางานล่าช้า และไม่ได้ประสิทธิภาพตามเกณฑ์มาตรฐาน

๓.๔ งานควบคุมอาคารตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ยัง ไม่มีความเข้าใจและให้ความสำคัญในข้อกฎหมายเท่าที่ควรจึงเกิดปัญหาการก่อสร้างอาคารก่อนได้รับอนุญาต อีกทั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านควบคุมอาคารต้องทำงานด้านอื่นอีกหลายด้านพร้อมกัน

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔.๑ การส่งเสริมการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดทักษะในการสอนใหม่ๆ ในการบูรณาการงานสอน และด้านการศึกษายังขาดบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง จึงทำให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานไม่ได้ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒ งานธุรการ เนื่องจากขาดบุคลากรด้านงานธุรการโดยตรง ทำให้งานธุรการไม่มีประสิทธิภาพ

๔.๓ งานพัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้นทุกปีตามมาตรฐาน ศูนย์เด็กเล็กแห่งชาติ

๔.๔ การจัดการองค์กร เนื่องจากจำนวนห้องน้ำยังไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนตามเกณฑ์การประเมิน และด้านสถานที่ยังไม่มีการปรับปรุงที่ปลอดภัยต่อบุคลากรและนักเรียน จึงยังต้องมีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมและรายงานให้
ทราบอีกครั้งในงวดรายงานต่อไป

(นางสาวอารดา ปิตะสุทธิ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัด ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก สำนักปลัดได้วิเคราะห์สภาพภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพในการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก และความพึงพอใจต่อการให้บริการของหน่วยงานจากประชาชน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน โดยภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ จากผลการประเมิน การมอบหมายภารกิจหน้าที่แก่บุคลากรบางงานยังไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร เนื่องจากเป็นงานที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ ชำนาญ อีกทั้งบุคลากรเฉพาะด้านบางงานที่สำคัญยังไม่มีจึงทำให้ประสิทธิภาพของงานนั้นยังไม่ประสบผลสำเร็จตามเกณฑ์มาตรฐาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัดมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีแบบสอบถามที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงตามแบบสอบถามขององค์กร และวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด มีกิจกรรมเพื่อการควบคุมซึ่งชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ เช่น กรณีป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ให้มีประสิทธิภาพในชุมชนไม่มีโรคติดต่อ มีการจัดทำแผนด้านสาธารณสุขและดำเนินการตามแผนให้เป็นรูปธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาสามปีให้มีประสิทธิภาพ โดยส่งเสริมประชาชนให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การป้องกันไม่ใหยาเสพติดแพร่ระบาดในชุมชน โดยส่งเสริมด้านความรู้ให้กับเยาวชนและประชาชน จัดทำแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ตามจุดเสี่ยงต่างๆ ด้านส่งเสริมเกษตรกรให้ลดการใช้สารเคมีและดำเนินชีวิตตามเศรษฐกิจพอเพียง โดยจัดทำโครงการส่งเสริมให้ความรู้อย่างถูกต้องและสนับสนุนให้ประชาชน เกษตรกร จัดทำบัญชีครัวเรือน เป็นต้น</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังไม่มี การระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัด มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพและเป็นที่น่าพอใจได้ว่าจะส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลให้ทันข่าวสารต่างๆ อยู่เสมอ</p>	<p>หน่วยงานให้ความสำคัญสำหรับระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร โดยมีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารตำบลและศูนย์การเรียนรู้ชุมชน มีการเชื่อมโยงอินเทอร์เน็ตเนตครอบคลุมทั้งองค์กรบุคลากรทั้งภายในภายนอกสามารถใช้งานได้ตลอดเวลาทำการ ทั้งนี้เพื่อให้การขับเคลื่อนองค์กรและการพัฒนาชุมชนมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักปลัด มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง คือ</p> <p>๕.๑ ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <p>๕.๒ ใช้วิธีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาประจำปีโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาตำบล</p> <p>๕.๓ ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท E-Plan</p> <p>๕.๔ การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่ มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้แบบสอบถามความพึงพอใจ</p>	<p>การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงาน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินฯ และรายงานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

จำเอก.....ผู้รายงาน

(ภูติศ พงศ์เดชะวัฒนา)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานเกษตร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งเสริมให้ เกษตรกรลดการใช้สารเคมีและ ดำเนินชีวิตแบบเศรษฐกิจ พอเพียง ตาม พระราชดำริใน หลวง</p>	<p>๑. เกษตรกรส่วนใหญ่ยังใช้สารเคมีในการทำ การเกษตร ๒. เกษตรกรส่วนใหญ่มักทำการเกษตรตาม พืชที่มีราคาตามกระแสความนิยม ๓. เกษตรกรยังดำเนินการเกษตรโดยใช้ ความรู้แบบดั้งเดิม ๔. สถานีสูบน้ำขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองกอมเกาะมีสภาพทรุดโทรม และมีการ ดำเนินการซ่อมแซมอุปกรณ์บ่อยครั้ง ปัญหา เนื่องจากอายุการใช้งานของเครื่องจักรมีระยะ เวลานาน</p>	<p>๑. สนับสนุนงบประมาณ ค่าน้ำ ค่า ไฟฟ้าและการซ่อมแซมเครื่อง สูบน้ำ เพื่อการเกษตร ๒. บริหารจัดการสถานีสูบน้ำและ พัฒนาคลองส่งน้ำให้มีประสิทธิภาพ ๓. ให้คำแนะนำ ค่าปรึกษาและ แก้ไข ปัญหาด้านการเกษตรของ ประชาชน ๔. จัดทำโครงการส่งเสริมงานด้าน การเกษตรให้เป็นรูปธรรม เช่น ลด การใช้สารเคมีของเกษตรกร ดำเนินชีวิต แบบเศรษฐกิจพอเพียง</p>	<p>-ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือ ใน การติดตามประเมินผลเพื่อให้ มีการติดตามระบบการควบคุม ภายในที่ ปรับปรุงใหม่อย่าง สม่ำเสมอ มีความเพียงพอต่อ การควบคุมหรือไม่ หากพบ จุดอ่อน จะ ได้ ทำ แผน การ ปรับปรุงเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง หรือสามารถควบคุมความเสี่ยงได้</p>	<p>๑. เกษตรกรยังขาดความรู้ ด้านการเกษตรที่ถูกต้อง ๒. เกษตรกรไม่ ให้ความสำคัญ ในการลด ปริมาณการใช้สารเคมีและใช้ ปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ย หมักทำเอง</p>	<p>๑. จัด ทำ โ ค ร ง ก า ร ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ด้าน การเกษตรอย่างถูกต้องให้กับ เกษตรกรและประชาชนทั่วไป ๒. สนับสนุนให้ประชาชนและ เกษตรกรทำการเกษตรแบบ เศรษฐกิจพอเพียงและจัดทำ บัญชีครัวเรือน เป็นต้น ๓. จัดทำโครงการฝึกอบรมให้ ความรู้ด้านวิชาการแก่เกษตรกร ๔. บริหารจัดการสถานีสูบน้ำ และคลองส่งน้ำให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานสาธารณสุข</p> <p>๒.๑ การคัดแยกขยะอันตราย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้ประชาชนในท้องถิ่นเข้ามามีส่วนร่วมในการคัดแยกของเสียอันตรายในชุมชน</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการคัดแยกของเสียอันตรายให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกอมเกาะ</p> <p>๓. เพื่อลดปริมาณผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสุขภาพอนามัยของประชาชนที่เกิดจากของเสียอันตรายจากขยะในชุมชน</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและรับผิดชอบในงานด้านสาธารณสุข</p> <p>๒. ประชาชนในชุมชนบางคนไม่คัดแยกขยะและไม่ทิ้งขยะตามจุดที่กำหนดให้</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในการคัดแยกขยะ แต่มี บาง ครั้ว เรือ น ที่ ไม่ ให้ ความสำคัญ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการกองทุนขยะเพื่อคัดแยกขยะต้นทาง ดำเนินการจัดทำถังขยะอันตรายตามชุมชนต่างๆ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำและประชาชนทราบเกี่ยวกับปัญหาขยะอันตราย</p>	<p>-ประเมินจากจำนวนสมาชิกกองทุนขยะที่นำขยะอันตรายและจำนวน ขยะ ที่ คัด แยก โดย ดำเนินการเดือนละ ๑ ครั้ง ต่อ ๑ ชุมชน</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและรับผิดชอบในงานด้านสาธารณสุข</p> <p>๒. ประชาชนในชุมชนบางคนไม่คัดแยกขยะและไม่ทิ้งขยะตามจุดที่กำหนดให้</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในการคัดแยกขยะแต่มีบางครัวเรือนที่ไม่ให้ความสำคัญ</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและมอบหมายงานเพิ่มเติม</p> <p>๒. ประชุมให้ความรู้และให้ทราบถึงการคัดแยกขยะอันตราย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานสาธารณสุข ๒.๒ การคัดแยกขยะต้นทาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินการคัดแยกขยะและ นำกลับมาใช้ประโยชน์ ลดปริมาณ การนำขยะที่จะนำไปกำจัดอย่างมี ประสิทธิภาพและสอดคล้องกับ สภาพของท้องถิ่น ๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการจัดการขยะ ๓. เพื่อลดปริมาณขยะที่จะนำไป กำจัด ๔. สร้างแนวทางการกำจัดขยะที่ ถูกวิธี	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและ รับผิดชอบในงานด้านสาธารณสุข ๒. ประชาชนบางครัวเรือนไม่แยก ขยะเปียกก่อนทิ้งลงถังขยะ ๓. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบในการคัดแยกขยะ แต่มีบางครัวเรือนที่ไม่ให้ ความสำคัญ	๑. จัดทำขยะเปียกอินทรีย์ตาม ครัวเรือน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ถึงประโยชน์ของขยะเปียกอินทรีย์ ๓. ดำเนินโครงการขยะเปียกอินทรีย์ ในครัวเรือน	-จัดทำทะเบียนถังขยะอินทรีย์ ครัวเรือน -ตรวจสอบปริมาณขยะที่ลดลง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบในงานด้าน สาธารณสุข ๒. ประชาชนบางครัวเรือนไม่ แยกขยะเปียกก่อนทิ้งลงถัง ขยะ ๓. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบในการคัดแยก ขยะแต่มีบางครัวเรือนที่ไม่ให้ ความสำคัญ	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และมอบหมายงานเพิ่มเติม ๒. ประชุมให้ความรู้และให้ ทราบถึงการคัดแยกขยะอันตราย	สำนักปลัด

จำเอก.....ผู้รายงาน

(ภูติศ พงศ์เดชะวัฒนา)

หัวหน้าสำนักปลัด