

รายงานการประชุม
การประชุมผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕
วันพฤหัสบดีที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมอนันตยศ ชั้น ๔ ศาลากลางจังหวัดลำพูน

.....

ผู้มาประชุม

๑. นายภาณุเดช	หงส์ลดารมภ์	รองผู้ว่าราชการจังหวัดลำพูน	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวบงกชพร	อ่อนพึ่ง	(แทน) ปลัดจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๓. นายโกสินทร์	นิยะกิจ	(แทน) หัวหน้าสำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๔. นางกรรณิการ์	วงฝั้น	(แทน) นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๕. นางสาวสุชานาฏ	ยะสืบ	(แทน) โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๖. นางบุปผา	อาภากุลอนุ	(แทน) พัฒนาการจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๗. นางผ่องพรรณ	อุปละกุล	(แทน) ท้องถิ่นจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๘. นางอิสริย์	สาครสินธุ์	(แทน) แรงงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๙. นางสาวศิริพร	คำลือ	(แทน) พาณิชยจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๐. นางสาวพัชญาณี	บุญศรี	(แทน) เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๑. นางประภาภรณ์	อนุกุล	(แทน) ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๒. นางพรอุมมา	หมอยา	คลังจังหวัดลำพูน	กรรมการและเลขานุการ
๑๓. นางสาวเกศรา	ศรีสนพันธุ์	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

อุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน เนื่องจากอยู่ระหว่างกักตัว จากสถานการณ์แพร่ระบาดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙)

ผู้ร่วมประชุม

๑. นายทศวรรษ	ปัญญาแก้ว	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	สำนักงานจังหวัดลำพูน
๒. นางสาวสิตานัน	วรรณเลิศ	เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบาย และแผน	สำนักงานเกษตรและ สหกรณ์จังหวัดลำพูน
๓. นางพรพรรณ	ชาวคอนไชย	นักวิชาการคลังชำนาญการ	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
๔. นางปฎิภา	เมฆประยูร	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน

เริ่มประชุม

เวลา ๑๓.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน

เนื่องจากท่านผู้ว่าราชการจังหวัด ติดภารกิจ จึงได้รับมอบหมายจากท่านผู้ว่าราชการจังหวัด ให้เป็นประธานในที่ประชุมในวันนี้ โดยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดประกอบกับหนังสือของกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ เป็นต้นไป จังหวัดลำพูน จึงได้มีคำสั่งจังหวัดลำพูน ที่ ๒๔๑๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประกอบด้วย

- | | |
|---|----------------------------|
| ๑. ผู้ว่าราชการจังหวัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดจังหวัด | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักงานจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๔. นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด | กรรมการ |
| ๕. โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๖. พัฒนาการจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๗. ท้องถิ่นจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๘. แรงงานจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๙. พาณิชย์จังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑๐. เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑๑. อุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑๒. ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑๓. คลังจังหวัดลำพูน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๔. เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ๓) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๔) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ๖) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การประชุมครั้งนี้เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้หน่วยงานของภาครัฐต้องจัดทำรายงานควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน จึงเชิญคณะกรรมการมาร่วมกันพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
คลังจังหวัด

การประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำหรับส่วนราชการในจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันอังคารที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมจามเทวี ชั้น ๑ ศาลากลางจังหวัดลำพูน ฝ่ายเลขานุการ ได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และจัดส่งให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน เพื่อรับรองรายงานการประชุมแล้ว ตามหนังสือจังหวัดลำพูน ที่ ลพ ๐๐๐๓/๐๔๒๖ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๕ รายงานการประชุมมี ๕๓ หน้า มีระเบียบวาระการประชุม ๕ วาระ ประกอบด้วย

- วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานที่ประชุมแจ้งเพื่อทราบ เรื่อง คำสั่งจังหวัดลำพูนที่ ๒๔๑๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน

- วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๕

- วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ ประกอบด้วย กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนดระยะเวลาส่งกระทรวงการคลัง และการจัดทำรายงานการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ส่วนราชการประจำส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๓ แห่ง และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๕๘ แห่ง

- วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา ร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับส่วนราชการในจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ปก.๕) ของส่วนราชการ แยกตามภารกิจด้านยุทธศาสตร์ และภารกิจสนับสนุน

- วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

ฝ่ายเลขานุการ ได้แจ้งเวียนรายงานการประชุมฯ ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ทราบเพื่อรับรองรายงานการประชุมตามหนังสือดังกล่าวแล้ว ไม่มีหน่วยงานใดขอแก้ไขรายงานการประชุม ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำหรับส่วนราชการ เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลำพูน ลงนามแล้วเมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๕

/ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

คลังจังหวัด

๓.๑ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑) พรบ.วินัยการเงินการคลัง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

มาตรา ๔ ในพระราชบัญญัตินี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- ๑) ส่วนราชการ (รวมถึงจังหวัดและกลุ่มจังหวัด) (๓๔ หน่วยงาน)
- ๒) รัฐวิสาหกิจ
- ๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ
- ๔) องค์การมหาชน
- ๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
- ๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (๕๘ หน่วยงาน)
- ๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

๒) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

- อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่ง พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

- โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

- ประกาศ ๑๙ เม.ย. ๒๕๖๑/บังคับใช้ ๒๐ เม.ย. ๒๕๖๑)

- ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลัง (กค) ประกาศเป็นต้นไป (ประกาศ ๓ ต.ค. ๒๕๖๑ /บังคับใช้ ๔ ต.ค. ๒๕๖๑) (หนังสือเลขที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕)

- ให้หน่วยงานของรัฐตาม พ.ร.บ.ฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ที่แนบท้ายหลักเกณฑ์

- กรณีมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติฯ โดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลัง พิจารณาการเสนอความเห็นพฤติการณ์ดังกล่าวต่อผู้เกี่ยวข้องไปดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า (๑) ส่วนราชการ (๒) รัฐวิสาหกิจ (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ (๔) องค์การมหาชน (๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ที่ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน หรือ ดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลัง กำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น / ปรับโครงสร้างองค์กร ใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งฯ โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง โดยมีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายใน มาใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ จัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๓) รวบรวม พิจารณา และสรุปผลในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลฯ กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลฯ ระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบ + คุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐ

กำหนด

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานตามข้อ (๑) ยกเว้นหน่วยงานตามวรรคสอง และ หน่วยงานตามข้อ (๒) (๓) (๔) (๕) และ (๗) เสนอรายงานการประเมินผลฯ ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ หัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ / สิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ กรณีผู้กำกับดูแลเป็นบุคคลเดียวกับกระทรวงเจ้าสังกัด ให้ถือว่า กระทรวงเจ้าสังกัดได้รับทราบรายงานนั้นแล้ว

ให้ของหน่วยงานตามข้อ (๑) กรณีจังหวัด ตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน เสนอรายงานการประเมินผลคณะกรรมการการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/คณะกรรมการ...

คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อ ๑๐ วรรคสาม ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับตามข้อ ๙ วรรคสาม และวรรคสี่ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นด้วย

วรรคสี่ ให้คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับตามวรรคสาม และข้อ ๙ วรรคสอง มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓.๒ การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ กรณีจังหวัด และ ราชการส่วนท้องถิ่น หน่วยงานข้อ (๑) กรณีจังหวัด (ราชการภูมิภาค/ส่วนราชการประจำจังหวัด) ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๙ วรรคสอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานกำหนดเอง ผ่านคณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเป็นการจัดทำรายงานการประเมินผลฯ ในภาพรวมราชการภูมิภาค/ส่วนราชการประจำจังหวัด โดยท่านผู้ว่าราชการจังหวัด ลงนามในแบบ ปค. ๑, ปค. ๔ และ ปค. ๕ หน่วยงานข้อ (๖)

องค์การบริหารส่วนตำบล/เทศบาลตำบล ปฏิบัติหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๙ วรรคสาม จัดทำรายงานการประเมินผลฯ (ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และปค.๖) ให้หัวหน้าหน่วยงานลงนาม เสนอนายอำเภอ โดยมีคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นร่วมกันพิจารณารายงานการประเมินผลฯ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ โดยนายอำเภอลงนาม ในปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

หน่วยงานข้อ (๖) เทศบาลเมือง/นคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๙ วรรคสี่ จัดทำรายงานการประเมินผลฯ หัวหน้าหน่วยงานลงนาม (ปค.๑,๔,๕,๖) ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด โดยหัวหน้าสำนักงานฯ ลงนาม ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๑๐ วรรค ๓ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เสนอท่านผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม ผ่านคณะกรรมการที่ท่านผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีเป็นการจัดทำรายงานการประเมินผลฯ

คณะกรรมการที่ท่านผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด แล้วเสนอต่อท่านผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ คือภายในวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕

สำหรับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำหรับส่วนราชการส่วนภูมิภาค ได้เสนอให้ผู้ว่าราชการจังหวัดลงนามเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้เสนอให้ผู้ว่าราชการจังหวัดลงนามแล้วเมื่อวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

/มติที่ประชุม...

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

คลังจังหวัด หลักเกณฑ์ในการพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัด
ลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปค.๕) ของส่วนราชการ แยกตามภารกิจด้าน
ยุทธศาสตร์จังหวัด และภารกิจสนับสนุน ดังนี้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน แบบปค.๕ แยก
ภารกิจด้านต่าง ๆ ดังนี้

๑. ภารกิจด้านยุทธศาสตร์ สำหรับงานที่ได้รับงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด หรืองาน
เกี่ยวกับแผนพัฒนายุทธศาสตร์ต่าง ๆ และแยกตามประเด็นยุทธศาสตร์จังหวัดลำพูน ๕ ประเด็น

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองหัตถ นวัตกรรมสร้างสรรค์

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์วัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต

๒. ภารกิจสนับสนุน ประกอบด้วย

(๑) ด้านพัสดุและสินทรัพย์

(๒) ด้านการบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี

(๓) ด้านการบริหารงานเอกสาร

คลังจังหวัด

จากการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ สำหรับ
ส่วนราชการ เมื่อวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ได้มีมติที่ประชุมเห็นชอบสำหรับภารกิจ/
กิจกรรม ในยุทธศาสตร์ที่ ๑ – ๕ และภารกิจสนับสนุนเรียบร้อยแล้ว และการประชุม
ครั้งนี้ เป็นการรวมรายงานการควบคุมภายในฯ สำหรับส่วนราชการ และองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น ดังนั้น จึงขอมติที่ประชุมเพื่อพิจารณาเฉพาะภารกิจ/กิจกรรม ที่เป็น
ส่วนเพิ่มเติมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : กิจกรรม : การป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษและไฟฟ้า
จังหวัดลำพูน ปี ๒๕๖๔

ความเสี่ยง :

๑. ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันหมอกควันไฟฟ้า
เนื่องจากยังมีการเผาขยะ พลาสติก ใบไม้ ในเขตชุมชนอย่างต่อเนื่อง

๒. ประชาชนในพื้นที่ได้รับผลกระทบจากปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็ก
pm ๒.๕ และหมอกควันไฟฟ้า

๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษและไฟฟ้ายังไม่ครอบคลุมพื้นที่
ทั้งหมด

๔ การเข้าพื้นที่กรณีระงับเหตุหมอกควันไฟฟ้ามีความล่าช้า

/การควบคุมภายใน...

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือประชาชนลดการเผาในที่โล่ง
๒. การสนับสนุนอุปกรณ์ในการดับไฟเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการดับไฟ
๓. มาตรการการบังคับใช้กฎหมาย
๔. การควบคุมการเกิดและลุกลามของไฟป่าด้วยการลาดตระเวนและทำแนวกันไฟ
๕. มีศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำศูนย์ฯ เพื่อให้สามารถเข้าระงับเหตุกรณีหมอกควันไฟป่าได้ทันเวลา
๖. ติดตั้งอุปกรณ์ตรวจวัดค่าฝุ่น pm ๒.๕ และสร้างกลุ่มเครือข่ายเฝ้าระวังฝุ่น พร้อมระบบแจ้งเตือนอัตโนมัติในทุกวัน

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ยังไม่สามารถปรับเปลี่ยนทัศนคติของประชาชนให้การตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันหมอกควันไฟป่าได้ทั้งหมด เนื่องจากยังมีประชาชนบางส่วนยึดติดกับการเผาป่าหรือการเผาในที่ต่างๆ

๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็ก pm ๒.๕ และหมอกควันไฟป่า ยังไม่ครอบคลุม

๓. ขาดเจ้าหน้าที่/เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ในการรับผิดชอบงานป้องกันหมอกควันไฟป่าโดยตรง ทำให้การทำงานเกิดความไม่คล่องตัว

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. ปรับแผนปฏิบัติการให้เหมาะสมกับสถานการณ์และความต้องการของชุมชนเพื่อลดการเข้าป่าเพื่อล่าสัตว์และหาของป่าซึ่งเป็นสาเหตุหลักของการจุดไฟในพื้นที่ป่า

๒. สนับสนุนการสร้างรายได้ให้กับชุมชน เช่น สนับสนุนงบประมาณให้หมู่บ้านเครือข่ายหรือการจ้างงานราษฎรในหมู่บ้านติดต่อกับพื้นที่ป่าไม้โดยกรมป่าไม้และกรมอุทยานแห่งชาติสัตว์ป่า และพันธุ์พืช

๓. การสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อความชุ่มชื้นให้กับพื้นที่ป่า จังหวัดลำพูนโดยมีการจัดกิจกรรม CSR ร่วมกับภาครัฐ ภาคเอกชน และประชาชนเป็นเจ้าภาพร่วมดำเนินการก่อสร้าง

๔. การประชาสัมพันธ์เชิงรุก กิจกรรมสร้างจิตสำนึกหยุดเผา โดยให้ผู้ใหญ่บ้าน กำนัน และผู้บริหาร อบต.ทุกแห่ง พบปะพูดคุยกับประชาชนในหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน มอบหมายให้อำเภอร่วมกับภาคีเครือข่ายผู้ใหญ่บ้านจับเข้าคุยกกลุ่มเสี่ยง "จวนอยู่ ผูกมิตร ร่วมพิชิตหมอกควัน" โดยมีกลุ่มบุคคลเสี่ยงเพื่อส่งเสริมให้เกิดการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมในระยะยาวซึ่งต้องประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และเพิ่มความเข้มข้นช่วงฤดูแล้งเสริมสร้างความตระหนักถึงผลกระทบสุขภาพอย่างต่อเนื่องเพื่อลดการเผาในที่โล่ง

๕. สรรหาเจ้าหน้าที่ในการดูแลรับผิดชอบปฏิบัติงานให้เกิดความรวดเร็วและทันต่อสถานการณ์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน
- อบต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.ลี่ - ทต.ก้อ - อบต.เวียงแก้ว
- ทต.หนองยวง - ทต.อุโมงค์ - ทต.บ้านแป้น - ทต.ริมปิง
- ทต.เหมืองง่า - ทต.บ้านกลาง - ทต.เวียงยอง
- ทต.มะเขือแจ้ - ทต.หนองช้างค้ำ - ทต.ประตูป่า
- ทต.ต้นธง - ทต.เหมืองจี้ - ทต.ท่าช้างทอง
- ทต.ศรีบัวบาน - ทต.ป่าสัก - อบต.หนองหาน

**ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :**

กิจกรรม : การบริหารจัดการขยะมูลฝอยจังหวัดลำพูน

๑. รูปแบบการบริโภคของประชาชนในช่วงสถานการณ์ Covid ๑๙ ทำให้เกิดขยะมูลฝอยและของเสียในชุมชนเพิ่มขึ้น
๒. การทิ้งขยะที่ไม่ถูกสุขลักษณะ ไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและจิตสำนึกในการกำจัดขยะ ส่งผลให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรคต่างๆ ทำให้เกิดโรคติดต่อได้
๓. การเก็บและขนขยะของเจ้าหน้าที่ไม่ทั่วถึง เนื่องจากขยะมีปริมาณเพิ่มขึ้น ส่งผลให้มีขยะตกค้างและส่งกลิ่นเหม็น
๔. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากโรคโควิด เนื่องจากไม่มีอุปกรณ์ในการป้องกันตัว
๕. เกิดการลักลอบทิ้งขยะนอกเขตพื้นที่ ทำให้ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรม เพื่อสนับสนุนการรับรู้และสร้างความตระหนักของประชาชนในการจัดการขยะมูลฝอยภายในครัวเรือน/ชุมชน
๒. ให้ชุมชนนำร่องเป็นต้นแบบการคัดแยกขยะในพื้นที่
๓. ควบคุมการปฏิบัติงานโดยให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี และให้สรุปรายงานผลการดำเนินงานตามแผน
๔. รณรงค์การใช้ถุงผ้า งดใช้โฟมหรือพลาสติก รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี
๕. จัดชุดอุปกรณ์เพื่อใช้ในการเก็บขยะแก่เจ้าหน้าที่

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ระยะเวลาการปรับเปลี่ยนทัศนคติและพฤติกรรมของชุมชน
๒. ปริมาณขยะที่เกิดจากการบริโภคที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากสถานการณ์ Covid-๑๙
๓. เกิดปัญหาข้อร้องเรียนเรื่องขยะตกค้าง หรือส่งกลิ่นเหม็น
๔. ชุดอุปกรณ์ป้องกันของเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน
๕. พนักงานยังขาดความรู้ในการป้องกัน ดูแลสุขภาพ และความปลอดภัยของตนเอง
๖. มีการชำรุดของรถเก็บขยะ
๗. ระบบบำบัดหรือกำจัดขยะมูลฝอย ณ สถานที่กำจัดไม่มีประสิทธิภาพ

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. ปรับแผนปฏิบัติการให้เหมาะสมกับสถานการณ์และความต้องการของชุมชน
๒. การประชาสัมพันธ์เชิงรุกในงานสำคัญของจังหวัด กิจกรรมสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะภายในครัวเรือน/ชุมชน
๓. พัฒนาพื้นที่ต้นแบบการจัดการขยะโดยชุมชนและยกระดับเป็นศูนย์การเรียนรู้การจัดการขยะแบบครบวงจรโดยชุมชน
๔. ตรวจสอบการเก็บขยะตามแผนในทุกวัน เพื่อไม่ให้มีขยะตกค้างหรือส่งกลิ่นเหม็นในพื้นที่
๕. จัดหาชุดอุปกรณ์ป้องกันให้เพียงพอ และจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานจัดเก็บขยะในการป้องกันและดูแลตนเอง
๖. ดำเนินการตรวจเช็คและบำรุงรักษารถเก็บขนขยะตามระยะทางการใช้งาน และตรวจสอบความพร้อมก่อนใช้งานอย่างสม่ำเสมอ
๗. ปรับปรุงระบบบำบัด/กำจัดขยะ ณ สถานที่กำจัดให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน
- เทศบาลเมืองลำพูน - ทต.ป่าซาง - ทต.ก่อ
- อบต.นครเจดีย์ - ทต.ป่าสัก - ทต.ทาสบเส้า - ทต.สี่
- ทต.ทาชุมเงิน - ทต.วังดิน - ทต.ทาทุ่งหลวง - ทต.วังผาง
- อบต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.บ้านธิ - ทต.อุโมงค์ - ทต.บ้านแป้น
- ทต.ริมปิง - ทต.เหมืองง่า - ทต.บ้านกลาง - ทต.เวียงยอง
- ทต.มะเขือแจ้ - ทต.หนองช้างค้ำ - ทต.ประตูป่า
- ทต.ต้นธง - ทต.เหมืองจี้ - ทต.ศรีบัวบาน - ทต.ท่าช้างทอง
- อบต.หนองหนาม - ทต.หนองล่อง - ทต.บ้านโฮ้ง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. มีการทำลายทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่
๒. ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
๓. โครงการ/กิจกรรมการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมยังไม่ครอบคลุมการอนุรักษ์พันธุ์พืชพรรณ ป่าชุมชน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่เป้าหมาย
๒. รณรงค์ควบคู่กับการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เยาวชนได้ตระหนักถึงความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๓. เพิ่มพื้นที่ป่าให้กับชุมชนและพื้นที่สาธารณะ

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

/ความเสี่ยง...

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. อัตรากำลังของบุคลากรที่ไม่สอดคล้องกับปริมาณงานอาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงาน

๒. พื้นที่ป่าชุมชน ยังมีการขยายพื้นที่สีเขียวไม่มากนัก

๓. ประชาชน ยังขาดการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ป่าชุมชนของตน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. กำหนดให้งานการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเป็นวาระเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

๒. บูรณาการประสานความร่วมมือการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๓. จัดเวทีสร้างความรู้ความเข้าใจการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนโดยชุมชนเป็นฐานให้มีความชัดเจน

๔. ขอรับการจัดสรรอัตรากำลังเพิ่มให้มีความเหมาะสมกับปริมาณงาน

๕. ให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนมากที่สุด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

-อบต.ท่าแม่ลอบ -อบต.ตะเคียนปม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

ความเสี่ยง :

๑. เกิดภาวะโลกร้อนเนื่องจากปัญหาการขาดพื้นที่สีเขียว

๒. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการลดใช้พลังงาน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ผนวกปลุกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน

๒. จัดกิจกรรม/โครงการ ที่เสริมสร้างหรือปลูกฝังให้เจ้าหน้าที่/ประชาชนเห็นความสำคัญของการลดใช้พลังงานเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. การปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง

๒. ยังไม่สามารถปรับเปลี่ยนทัศนคติของประชาชนในการร่วมลดการใช้พลังงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒. จัดกิจกรรมเพื่อสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับอย่างต่อเนื่อง

๓. กำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน เช่น การเปิด/ปิดแอร์ , การเปิด/ปิดไฟ , การลดการใช้น้ำร้อน ฯลฯ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

ทต.ทุ่งหัวช้าง

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๑

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองหัตถ์ นวัตกรรมสร้างสรรค์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : กิจกรรม : การดำเนินโครงการหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์ (OTOP)
ความเสี่ยง : ๑. ผลิตภัณฑ์ OTOP ไม่ได้รับมาตรฐานและคุณภาพการผลิตไม่สม่ำเสมอ ไม่สามารถออกสู่ตลาด

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๒. ผู้ประกอบการขาดเทคนิคด้านการแปรรูป สินค้าและไม่กล้าลงทุน
 ๓. มีช่องทางการจำหน่ายและสินค้า OTOP น้อย
 ๔. กลุ่มเป้าหมายที่ได้รับการพัฒนามีการเปลี่ยนแปลง
 ๕. กลุ่มผู้ผลิตผู้ประกอบการให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์น้อย
 ๖. คณะกรรมการยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการแบบเครือข่าย
๑. ตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์
 ๒. พัฒนาระบบการบริหารจัดการกลุ่มให้มีประสิทธิภาพ
 ๓. ให้ความรู้เรื่องการพัฒนาผลิตภัณฑ์การตลาดสมัยใหม่
 ๔. ให้ความรู้เรื่องการตลาด online และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้า
 ๕. ส่งเสริม/จัดตั้งกรรมการส่งเสริมด้านการตลาด ให้ความรู้เกี่ยวกับเทคนิคการขาย

การประเมินผลการควบคุมภายใน :
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

๖. สนับสนุนให้กลุ่ม OTOP ดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง
 ๗. สร้างเครือข่ายผู้ประกอบการทุกประเภท และศึกษาดูงานกลุ่มที่ประสบความสำเร็จ
 ๘. ให้ความรู้เรื่องการตลาดและการจัดทำแผนธุรกิจ
- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
- สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน - ทต.ทาสบชัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

- กิจกรรม : การดำเนินกิจกรรมของสมาชิกกลุ่มวิสาหกิจชุมชน
๑. ไม่มีสินค้ามาจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากสมาชิกไม่มีการจัดสรรเวลาเพื่อรวมกลุ่ม
 ๒. ผลิตภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์ ยังไม่เป็นที่ต้องการของตลาด
 ๓. เกิดความไม่สะดวกในการเดินทางเพื่อแสดงสินค้าผลิตภัณฑ์ในงานต่างๆ ในพื้นที่ไกล

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดโครงการหรือกิจกรรมที่ส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มวิสาหกิจชุมชนทุกปี
๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ OTOP
๓. การพัฒนาบรรจุภัณฑ์ให้ทันสมัยสามารถเป็นที่ต้องการของตลาดได้
๔. อำนวยความสะดวกเรื่องการเดินทางไปจัดแสดงสินค้าผลิตภัณฑ์ในงานต่างๆ
๕. ติดตามการทำงานของกลุ่มเป้าหมายทุกเดือน

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : การไม่รวมตัวของสมาชิกกลุ่ม เนื่องจากติดภารกิจส่วนตัว ทำให้กลุ่มวิสาหกิจชุมชนเกิดความไม่เข้มแข็ง และยังไม่สามารถผลิตสินค้าเพื่อนำมาจัดแสดงหรือจำหน่ายได้อย่างต่อเนื่อง
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน : ๑. ติดตามการทำงานของของกลุ่มวิสาหกิจชุมชน ให้ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความเข้มแข็งภายในกลุ่ม เป็นประจำทุกเดือน โดยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน
- หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ๒. กำหนดเวลาให้สมาชิกฯ ได้มารวมกลุ่มอย่างเป็นทางการ ทด.ก้อ

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๒

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว

- ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : กิจกรรม : การส่งเสริมการเกษตร
- ความเสี่ยง : ๑. เกิดปัญหาภัยแล้งในพื้นที่ตำบล ปริมาณน้ำในภาคการเกษตรไม่เพียงพอต่อความต้องการของเกษตรกร
๒. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการให้ข้อมูลต่างๆ แก่ผู้สนใจ และดูแลรักษาศูนย์เรียนรู้แหล่งศึกษาด้านการเกษตร
- การควบคุมภายในที่มีอยู่ : ๑. จัดทำโครงการเจาะบ่อบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ขาดแคลนน้ำ
๒. จัดทำโครงการขยายเขตส่งน้ำเพื่อการเกษตรจากอ่างเก็บน้ำที่มีอยู่ในพื้นที่ให้เข้าสู่พื้นที่ทำการเกษตรของราษฎรให้ได้มากที่สุด
๓. จัดให้มีบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานในขอบข่ายของตนเอง มีการมอบหมายงานในหน้าที่อย่างชัดเจน และให้มีการพัฒนาความรู้ด้านการเกษตร เพื่อให้สามารถถ่ายทอดความรู้แก่ผู้สนใจได้
- การประเมินผลการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : ๑. ยังปรากฏปัญหาภัยแล้งในบางพื้นที่การเกษตรเนื่องจากห่างจากเขตชลประทานและบ่อบาดาลเพื่อการเกษตร
๒. การบริหารจัดการน้ำในพื้นที่ทำการเกษตรในตำบลยังไม่ทำเป็นระบบแบบองค์รวมแบบเชื่อมต่อกันทั้งหมู่บ้าน
๓. ศูนย์เรียนรู้มีบุคลากรไม่เพียงพอกับพื้นที่ อีกทั้งการประสานงานไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่องซึ่งอยู่คนละพื้นที่กับเทศบาล
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน : ๑. ทำโครงการบริหารจัดการน้ำพื้นที่ตำบลแบบบูรณาการร่วมกับ อบจ.ลำพูนเพื่อใช้เป็นแนวทางแก้ไขปัญหาน้ำเพื่อการเกษตรเป็นหนึ่งเดียวกันทั้งตำบล
๒. ขอรับการสนับสนุนการขยายเขตไฟฟ้า เพื่อการเกษตรในพื้นที่ที่ขาดแคลนน้ำเพื่อที่จะสามารถเจาะบ่อบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ที่ขาดแคลนน้ำได้
๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอกับพื้นที่ความรับผิดชอบ

๔ มีการตรวจติดตามกิจกรรม/โครงการพื้นที่ความรับผิดชอบเป็นประจำทุกวันและรายงานผู้บริหารทราบ	
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- อบต.นครเจดีย์ - ทต.วังผาง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การเกิดโรคระบาดในสัตว์
ความเสี่ยง :	เกิดโรคระบาดล้มปัสกิ้น ในวัว ทำให้เกษตรกรที่เลี้ยงวัวได้รับความเสียหาย
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานร่วมกับปศุสัตว์อำเภอ ดำเนินการออกประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับเกษตรกรในการป้องกันโรค
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	โรคระบาดล้มปัสกิ้น ในวัว เกิดการแพร่กระจายไปยังคอกอื่นๆ เนื่องจากเชือกดังกล่าวสามารถแพร่กระจายในอากาศได้
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ให้มีการประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้น มีการจัดหน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ทุกหมู่บ้าน ทำแผ่นพับ ใบปลิว รวมถึงการประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสายและหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง ๒. ให้ความช่วยเหลือเบื้องต้นแก่เกษตรกร ที่ได้รับความเสียหาย
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	อบต.ตะเคียนปม

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :		กิจกรรม : ส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
ความเสี่ยง :		หมู่บ้านและวัดในพื้นที่ที่มีการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อจัดโครงการเกี่ยวกับงานส่งเสริมศาสนา และวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :		เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมให้คำแนะนำ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :		การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :		เกิดความล่าช้าในการจัดส่งเอกสาร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :		จัดเจ้าหน้าที่เพื่อช่วยดำเนินการด้านเอกสาร และประสานงานต่างๆ กับหมู่บ้านและวัดที่ขอรับเงินอุดหนุน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :		ทต.แม่แรง

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

ความเสี่ยง :

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

กิจกรรม : การป้องกันปราบปรามและแก้ไขปัญหายาเสพติดเพื่อส่งเสริมความมั่นคงภายในและตามแนวชายแดน

๑. ความเสี่ยงในชีวิตของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
๒. การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดตามกฎหมายของเจ้าหน้าที่
๓. การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
๔. ความร่วมมือของประชาชนในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด
๕. เขตรอยต่อที่สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่าย ทำให้ยากแก่การจับกุม

๑. ชักซ้อมแนวทางดำเนินการแก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่
๒. ผู้นำชุมชน สถานศึกษาในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการถึงตระหนักถึงโทษของยาเสพติด รวมทั้งให้ประชาชนสอดส่องดูแลบุตรหลานอย่างใกล้ชิด และร่วมมือป้องกันยาเสพติดเข้าสู่ชุมชน
๓. ส่งเสริมกิจกรรมให้แก่เด็กและเยาวชน และประชาชนในชุมชน ในการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ เช่น การออกกำลังกาย กีฬา ฯลฯ
๔. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดตั้งจุดสกัดยาเสพติด และเปิดช่องทางในการรับแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด
๕. ดำเนินการตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและกลุ่มเสี่ยง

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

สถานการณ์เฉพาะหน้าอันไม่สามารถควบคุมได้

ประชุมถอดบทเรียน และชักซ้อมแนวทางดำเนินการแก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่

- ทต.ทาสบชัย - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.หนองยวง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ข้อมูลอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องจักรกลในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่เป็นปัจจุบัน เมื่อเกิดสาธารณภัยในพื้นที่อาจทำให้การบริหารจัดการสาธารณภัยมีความผิดพลาดและไม่ทันต่อสถานการณ์
๒. บุคลากรยังไม่ผ่านการฝึกอบรมในการให้ความช่วยเหลือ กู้ชีพ หรือกู้ภัยเบื้องต้น
๓. เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดส่งให้สำนักงาน ป.ก.จังหวัดลำพูน เพื่อสรุปรวบรวมเป็นฐานข้อมูลฯ ในการบริหารจัดการสาธารณภัยในพื้นที่จังหวัด

๒. การจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการทบทวน และซ่อมแผน

๓. จัดฝึกอบรมทบทวนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รวมทั้งส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ และความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๔. ขออัตรากำลัง/มอบหมายให้บุคลากรเพิ่ม เพื่อปฏิบัติงานช่วยเหลือในกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. อุปกรณ์ เครื่องมือ และเครื่องจักรกลฯ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจมีการชำรุดเสียหายและใช้การไม่ได้ แต่ไม่ได้แจ้งสำนักงาน ป.ก.จังหวัดลำพูน เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งอาจส่งผลให้การบริหารจัดการสาธารณภัยมีความผิดพลาดและไม่ทันต่อสถานการณ์

๒. การเผชิญกับสถานการณ์เฉพาะหน้าที่ไม่สามารถควบคุมและคาดหมายได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดส่งให้สำนักงาน ป.ก.จังหวัดเป็นประจำทุกปี

๒. มีการติดตามสถิติข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ

๓. การจัดทำแผน ในประสานงานกับหน่วยงานอื่นในการให้ความช่วยเหลือเฉพาะหน้า

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน

- ทต.แม่แรง - อบต.นครเจดีย์ - อบต.บ้านเรือน - อบต.ท่าด้อม

- ทต.ทาสบชัย - ทต.ทาสบเส้า - ทต.ทากาศเหนือ - ทต.ริมปิง

- อบต.ท่าแม่ลอบ - ทต.เหมืองง่า - ทต.หนองยวง - ทต.บ้านกลาง

- อบต.บ้านปวง - ทต.เวียงยอง - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.มะเขือแจ้

- อบต.ตะเคียนปม - ทต.อุโมงค์ - ทต.บ้านแป้น - ทต.ประดู่ป่า

- ทต.ต้นธง - ทต.เหมืองจี้ - ทต.ท่าช้างทอง - ทต.ป่าสัก

- ทต.ศรีบัวบาน - ทต.วังผาง - อบต.หนองหนาม - ทต.หนองล่อง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม :งานส่งเสริมและการพัฒนาสมาชิกสภา การประชุมสภาเทศบาล และการพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภาเทศบาลและผู้ที่เกี่ยวข้อง"

ความเสี่ยง :

๑. สมาชิกสภายังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับกฎหมาย เกี่ยวกับการเลือกตั้งในบทบาทและหน้าที่ของฝ่ายนิติบัญญัติ

/๒. สมาชิก...

๒. สมาชิกสภาเทศบาลไม่ได้รับการพัฒนาความรู้จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเท่าที่ควร
๓. เอกสารในการประชุมสภาฯ ไม่ครบถ้วน ทำให้การพิจารณาอนุมัติดำเนินการต่างๆ ไม่ทันต่อเหตุการณ์
๔. การส่งเรื่องจากกองต่างๆ เพื่อให้พิจารณาในที่ประชุมสภาฯ มีความล่าช้า และไม่สอดคล้องกับระยะเวลาตามระเบียบข้อบังคับที่การประชุมสภาฯ กำหนดไว้
๕. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลสนับสนุนการดำเนินการสภาฯ ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ เกี่ยวกับกิจการสภาท้องถิ่น
- การควบคุมภายในที่มีอยู่ :
๑. สมาชิกสภายังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับกฎหมาย เกี่ยวกับการเลือกตั้งในบทบาทและหน้าที่ของฝ่ายนิติบัญญัติ
๒. สมาชิกสภาเทศบาลไม่ได้รับการพัฒนาความรู้จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเท่าที่ควร
๓. เอกสารในการประชุมสภาฯ ไม่ครบถ้วน ทำให้การพิจารณาอนุมัติดำเนินการต่างๆ ไม่ทันต่อเหตุการณ์
๔. การส่งเรื่องจากกองต่างๆ เพื่อให้พิจารณาในที่ประชุมสภาฯ มีความล่าช้า และไม่สอดคล้องกับระยะเวลาตามระเบียบข้อบังคับที่การประชุมสภาฯ กำหนดไว้
๕. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลสนับสนุนการดำเนินการสภาฯ ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ เกี่ยวกับกิจการสภาท้องถิ่น
- การประเมินผลการควบคุมภายใน :
- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :
๑. สมาชิกสภายังขาดแรงจูงใจในการพัฒนาความรู้ตนเองในเรื่องกิจการสภาฯ ระเบียบข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. ในการประชุมที่มีความเร่งด่วน ยังเกิดความล่าช้าในการจัดส่งเอกสารประชุมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเกิดข้อผิดพลาดในการจัดทำเอกสารประกอบการประชุม
๓. การจัดทำรายละเอียดรายงานการประชุมสภายังไม่ครบถ้วนตามที่สมาชิกสภาฯ เสนอในที่ประชุม
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน :
๑. จัดให้มีโครงการเกี่ยวกับการพัฒนาเสริมสร้างทักษะ บทบาท และความรู้ความเข้าใจในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องสำหรับสมาชิกสภาฯ ให้มากขึ้น
๒. หัวหน้าผู้ควบคุมงานกิจการสภาฯ กำชับเจ้าหน้าที่ในการจัดทำเอกสาร และตรวจสอบเอกสารโดยละเอียด
๓. แจกส่วนงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดการประชุมให้ครบถ้วนตามที่เสนอในที่ประชุม

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- อบจ.ลำพูน - ทต.หนองช้างค้ำ - ทต.บ้านกลาง - ทต.วังดิน
- ทต.ก้อ - ทต.หนองล่อง - ทต.วังผาง - ทต.บ้านโอง
- ทต.ศรีเตี้ย - อบต.เวียงกานต์ - อบต.เหล่ายาว - ทต.วังดิน
- ทต.ศรีวิชัย - อบต.ทุ่งหัวช้าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในกิจการสภา

ความเสี่ยง :

๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจในบทบาทการมีส่วนร่วมการประชุมสภาท้องถิ่น
๒. สมาชิกสภามีบทบาทน้อยในการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์การประชุมสภาท้องถิ่น ผ่านเว็บไซต์เทศบาล

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

๒. ประชาสัมพันธ์ทางเสียงเทศบาลสู่ประชาชนเพื่อสร้างแรงจูงใจในการเข้ามามีส่วนร่วมการประชุมสภาท้องถิ่น

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุดังวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

ประชาชนในพื้นที่บางกลุ่มยังไม่ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมในกิจการสภา

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

จัดกิจกรรม/โครงการ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และแรงจูงใจให้กับประชาชน เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ในการเข้ามามีส่วนร่วมการประชุมสภาท้องถิ่น

ทต.หนองล่อง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การรับแจ้งเหตุ และสั่งการ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน

ความเสี่ยง :

๑. ความล่าช้าในการสั่งการกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน ส่งผลให้ผู้ป่วยเกิดการเสียชีวิต หรือเกิดภาวะทุพพลภาพ
๒. ขาดแคลนบุคลากรที่เกี่ยวข้องชาวยุในการปฏิบัติงานรับแจ้งเหตุ และสั่งการกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน
๓. เหตุฉุกเฉินบางกรณี หน่วยงาน ขาดวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันขณะปฏิบัติงาน อาจเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตของเจ้าหน้าที่ และทรัพย์สินของทางราชการ

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๔. ประชาชนไม่ทราบช่องทางการแจ้งเหตุกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน
๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ชุดปฏิบัติการ ได้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
๒. มอบหมายบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ให้เหมาะสมกับลักษณะงาน

	๓. จัดทำคู่มือ และแนวทางการปฏิบัติงานประจำศูนย์ฯ เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๔. มีการจัดทำแผนการซ้อมเหตุฉุกเฉินกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อรองรับกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน ๕. จัดหาอุปกรณ์ที่สำคัญและจำเป็นให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัย ๖. มีการแจ้ง และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบและเข้าใจในช่องทางการแจ้งเหตุฉุกเฉิน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การได้รับอุบัติเหตุซ้ำซ้อนในขณะการปฏิบัติหน้าที่ของชุดปฏิบัติการ ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจการทำงานของหน่วยกู้ชีพ และอาจมีการร้องเรียนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๓. เกิดความขัดข้องในระบบสื่อสาร และมีปัจจัยภายนอกที่กระทบต่อระบบสื่อสาร เช่น สภาพอากาศ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ให้ชุดปฏิบัติการเข้ารับการฝึกอบรมในการด้านความปลอดภัย และการช่วยเหลือผู้ป่วยอย่างสม่ำเสมอ พร้อมรับกับสถานการณ์ฉุกเฉินได้ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด เพื่อให้เป็นตามขั้นตอนที่ถูกต้อง และไม่เกิดข้อร้องเรียนจากประชาชน ๓. ปรับปรุงระบบสื่อสาร และตรวจเช็คสภาพให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ พร้อมมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- อบจ.ลำพูน - อบต.บ้านปวง - ทต.หนองล่อง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : งานติดตั้ง ซ่อมแซม และปรับปรุงระบบไฟฟ้า
ความเสี่ยง :	สาธารณะ ๑. การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง มีความล่าช้า ไม่ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน อาจเกิดข้อร้องเรียนต่อเทศบาลได้ ๒. อุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อการบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ และไฟฟ้าตามจุดเสี่ยงต่างๆ ๓. แผนการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะและไฟฟ้างังยังไม่ชัดเจน ก่อให้เกิดความไม่ประหยัด

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานโดยให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี แผนการซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ และแผนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ พร้อมทั้งจัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินงานตามแผน

๒. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟฟ้าที่สาธารณะในชุมชนที่ชำรุด เพื่อดำเนินการซ่อมแซมทันที

๓. ใช้ Social Network เช่น Line เทศบาล /เว็บไซต์เทศบาล ในการเป็นศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์เกี่ยวกับการแจ้งเหตุไฟฟ้าชำรุด เพื่อให้สามารถรับทราบปัญหาเรื่องไฟฟ้าสาธารณะได้อย่างรวดเร็ว

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ยังมีการร้องเรียนจากประชาชนเรื่องไฟฟ้าขัดข้องหรือชำรุดอยู่บ้าง เนื่องจากมีการชำรุดของไฟฟ้าแบบกระชั้นกัน และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานได้ในทันที

๒. การสำรวจไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด เพื่อดำเนินการซ่อมแซม ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในชุมชน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

ปรับแผนในการสำรวจและปรับปรุงระบบไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ในชุมชน ควบคู่ไปกับการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชน เพื่อกำหนดแผนการซ่อมแซมให้สามารถแก้ไขซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะได้อย่างรวดเร็ว

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- ทม.ลำพูน - อบต.น้ำดิบ - อบต.ทุ่งหัวช้าง
- ทต.ทุ่งหัวช้าง - อบต.ตะเคียนปม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การบำรุงรักษาและซ่อมแซมระบบประปา

๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมประปา ไม่เพียงพอ

๒. บุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานประปามีน้อย/ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๓. มีความถี่ในการซ่อมแซมระบบประปา และมีค่าใช้จ่ายที่สูงขึ้น เนื่องจากท่อประปาเสื่อมสภาพจากการใช้งานมาเป็นเวลานาน เกิดการชำรุด แตกร้าวได้ง่าย และส่งผลต่อคุณภาพของน้ำประปา

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดสรรงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ประปาเพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซม

๒. ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรม

๓. จัดทำแผนในการตรวจสอบ และบำรุงรักษาระบบประปา เพื่อลดค่าใช้จ่ายและความถี่ในการซ่อมบำรุง

๔. มีการตรวจสอบคุณภาพของน้ำประปาและบ่อสูบน้ำดิบอย่างสม่ำเสมอ

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

/ความเสี่ยง...

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ระบบการแจ้งประปาชำรุด ยังมีความล่าช้า ส่งผลให้มีการสูญเสีย น้ำประปาในปริมาณมาก
๒. ความขุ่นของน้ำประปา ในช่วงฤดูฝน เนื่องจากบ่อกรองไม่สะอาด ซึ่งเกิดจากน้ำจากแหล่งอื่นไหลพาดินโคลนเข้ามาในบ่อน้ำดิบ และ ไหลสู่เข้าบ่อกรองตามลำดับ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. การเปิดให้มีช่องทางการรับแจ้งเหตุระบบประปาชำรุด ได้หลาย ช่องทางมากขึ้น
๒. ใช้แหล่งน้ำบาดาลในช่วงฤดูฝน เพื่อลดปัญหาดินโคลนจากแหล่ง น้ำอื่นที่ไหลมาสู่บ่อกรอง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- อบต.ทุ่งหัวช้าง - อบต.ตะเคียนปม - ทต.แม่ตึ่น
- ทต.วังดิน - ทต.ลี่

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : มาตรการป้องกันควบคุมการระบาดของโรคติดเชื้อ
ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

ความเสี่ยง :

๑. ในปี ๒๕๖๔ สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) มีการกลายพันธุ์ และแพร่กระจายได้ง่าย ส่งผลให้ยอดผู้ติดเชื้อในจังหวัดลำพูนสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง
๒. มีโรงงานอุตสาหกรรมที่มีประชากรต่างท้องที่เข้ามาทำงาน เกิดการนำโรคติดต่อกลับมาแพร่กระจายในเขตพื้นที่จังหวัดลำพูน
๓. ประชาชนบางกลุ่มยังไม่ตระหนักและไม่ปฏิบัติตามแนวทางการ ป้องกันและควบคุมโรคฯ
๔. การผ่อนคลายมาตรการของรัฐบาล ทำให้ชุมชนสามารถจัดงาน ประเพณีวัฒนธรรมของท้องถิ่นได้ เกิดการรวมกลุ่ม และ แพร่กระจายของโรคติดต่อ
๕. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ยังขาดวัสดุอุปกรณ์ป้องกันในการปฏิบัติงาน
๖. ผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ได้รับการบริการ ช่วยเหลือ เพื่อไปอยู่ในสถานที่กักตัว หรือส่งโรงพยาบาลได้ไม่ทั่วถึง
๗. ความล่าช้าของข้อมูล และความคลาดเคลื่อนของข้อมูลจากการ สสำรวจ ทำให้การช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบ เกิดความล่าช้า

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. การรณรงค์ และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในชุมชน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และความตระหนักในการปฏิบัติตาม แนวทางมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ของจังหวัด
๒. การรณรงค์เชิญชวนให้ประชาชนเข้ารับการฉีดวัคซีนเพื่อสร้าง ภูมิคุ้มกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)
๓. การตรวจประเมินตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ในสถานประกอบการหรือโรงงานอุตสาหกรรม พร้อมให้คำแนะนำ และข้อเสนอแนะ

๔. กำหนดมาตรการควบคุมโรคติดต่อ เช่น มาตรการการตรวจคัดกรอง การฉีดพ่นยาฆ่าเชื้อให้กับชุมชน มาตรการควบคุมแหล่งชุมชนและตลาด เป็นต้น

๕. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐและเอกชน และสร้างเครือข่ายจากทุกภาคส่วน เพื่อบูรณาการมาตรการในการป้องกันโรคฯ ร่วมกัน

๖. พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ให้มีความรู้และมีทักษะความพร้อมในการปฏิบัติงาน พร้อมจัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันในขณะปฏิบัติงาน

๗. หน่วยงานอำนวยความสะดวกประชาชนโดยการสนับสนุนพาหนะทางราชการในการรับ-ส่ง ผู้ติดเชื้อในการส่งตัวไปรักษาที่โรงพยาบาล หรือบุคคลกลุ่มเสี่ยงไปยังสถานที่กักตัว แล้วแต่กรณี

๘. มีการกำหนดแนวทางและติดตามสำรวจความเดือดร้อนของผู้ที่ได้รับผลกระทบ

๙. ประสานขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบจากโรคฯ

๑๐. ปรับปรุงข้อมูลให้มีความถูกต้อง ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. สถานการณ์แพร่ระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในระดับประเทศยังเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและยากแก่การควบคุม เนื่องจากยังมีคนนอกพื้นที่ยังเดินทางเข้าออกอย่างต่อเนื่อง และไม่ปฏิบัติตามมาตรการ เช่น การกักตัว

๒. ประชาชนกลุ่มเสี่ยงบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เช่นการตรวจคัดกรองโดย ATK และมีการปกปิดข้อมูล ทำให้ยากแก่การควบคุม

๓. ประชาชนบางกลุ่มยังไม่ยินยอมในการรับวัคซีนที่รัฐบาลจัดหาให้ เนื่องจากรอวัคซีนที่ได้สั่งจองจากโรงพยาบาลเอกชน จึงทำให้มีโอกาสติดเชื้อเพิ่มขึ้น

๔. ประชาชนเริ่มหย่อนคลายในการป้องกันตนเอง โดยไม่ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันที่ได้กำหนดไว้ เช่น การไม่สวมหน้ากากอนามัย การรับประทานอาหารร่วมกัน การไม่ล้างมือด้วยสบู่เหลวหรือแอลกอฮอล์ ฯลฯ

๕. ยังเกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้เดือดร้อน เนื่องจากต้องมีการจัดเตรียมเอกสารประกอบการพิจารณาคุณสมบัติ เพื่อให้ความช่วยเหลือ ตามกฎหมาย และระเบียบของทางราชการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. การรณรงค์ และประชาสัมพันธ์ให้แก่ผู้นำชุมชน และประชาชน ในชุมชน ในการปฏิบัติตามแนวทางมาตรการป้องกันและควบคุมโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ของจังหวัด และเชิญชวน ประชาชนเพื่อฉีดวัคซีน อย่างต่อเนื่อง

๒. จัดทำแผนเพื่อดำเนินการการคัดกรองเชิงรุกในชุมชน

๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ชี้แจงรายละเอียดชักชวนความเข้าใจกับ หน่วยงานต่างๆ ในหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการ ช่วยเหลือ เพื่อสร้างความเข้าใจและการดำเนินการร่วมกันรวมทั้ง ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- ทม.ลำพูน - ทต.ทาสบชัย - ทต.ทาซุมเงิน - ทต.ทุ่งหัวช้าง
- อบต.ตะเคียนปม - ทต.อุโมงค์ - ทต.บ้านแป้น - ทต.ริมปิง
- ทต.เหมืองง่า - ทต.บ้านกลาง - ทต.เวียงยอง - ทต.มะเขือแจ้
- ทต.หนองช้างค้ำ - ทต.ประตูป่า - ทต.ต้นธง - ทต.เหมืองจี้
- ทต.ท่าช้างทอง - ทต.ศรีบัวบาน - ทต.ป่าสัก - อบต.หนองหนาม
- ทต.ลี่ - ทต.วังดิน - ทต.ป่าไผ่ - ทต.ศรีวิชัย - ทต.ก่อ
- ทต.ม่วงน้อย - ทต.แม่แรง - ทต.ป่าซาง - อบต.น้ำดิบ
- อบต.ท่าตุ้ม - อบต.บ้านเรื่อน - อบต.นครเจดีย์

**ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :**

กิจกรรม : การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑. มีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน เนื่องจากการป้องกันและ ควบคุมการเกิดโรคไข้เลือดออก ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในชุมชน

๒. ประชาชนยังขาดความตระหนัก ความเอาใจใส่ และไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกันแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชน

๓. อุปกรณ์ในการพ่นหมอกควัน เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เกิดการชำรุดเสียหาย

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดทำแผนการสำรวจและลงพื้นที่ร่วมกับ ผู้นำหมู่บ้าน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล และอาสาสมัคร ประจำหมู่บ้าน ในการสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายให้ครอบคลุมทุก พื้นที่ และกำหนดแนวทางในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เพื่อ ป้องกันโรคไข้เลือดออกระบาด

๒. ประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ของหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อสร้าง ความตระหนักในปัญหาไข้เลือดออก และให้ความร่วมมือใน มาตรการป้องกันไม่ให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งเป็น สาเหตุของไข้เลือดออก

๓. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงอุปกรณ์การพ่นหมอกควันให้พร้อมต่อ การใช้งาน และดำเนินการซ่อมแซมทันทีในกรณีเกิดความชำรุด เสียหาย

๔. หน่วยงานดำเนินการเฝ้าระวังทางระบาดวิทยา เพื่อเตรียมพร้อม ในการสอบสวนโรค และควบคุมโรค กรณีเกิดการระบาดขึ้น

/การประเมินผล...

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ประชาชนยังไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ๒. พื้นที่บริเวณกว้างส่งผลให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. สร้างกิจกรรม/โครงการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ในการป้องกัน และควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยให้ชุมชนได้มีส่วนร่วม ๒. มอบหมายให้ผู้นำหมู่บ้าน/ผู้นำชุมชน ติดตามการดำเนินงาน ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกภายในหมู่บ้าน/ชุมชน นั้น ๓. ขอความร่วมมือประชาชนในชุมชน ช่วยกันกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในบริเวณที่สาธารณะต่างๆ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- ทต.ทุ่งหัวช้าง - อบต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.อุโมงค์ - ทต.บ้านแป้น - ทต.ริมปิง - ทต.เหมืองง่า - ทต.บ้านกลาง - ทต.เวียงยอง - ทต.มะเขือแจ้ - ทต.หนองช้างคืบ - ทต.ประตูป่า - ทต.ต้นธง - ทต.เหมืองจี้ - ทต.ท่าช้างทอง - ทต.ศรีบัวบาน - ทต.ป่าสัก - อบต.หนองหนาม - ทต.บ้านธิ - ทต.วังผาง - ทต.หนองยวง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การรับเรื่องราวร้องทุกข์ / การจัดการเรื่องร้องเรียน ๑. เกิดปัญหาข้อร้องเรียนของประชาชน ในเรื่องที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินชีวิตประจำวัน ๒. การรวบรวมเอกสารหลักฐานข้อเท็จจริงจากการร้องเรียน ยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง ๓. ยังไม่สามารถยุติปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ได้อย่างรวดเร็ว เนื่องจากต้องหาหรือหรือสอบถามไปยังบุคคลภายนอก หรือ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๔. ประชาชนยังไม่เข้าใจในขั้นตอนการร้องเรียน และผลการดำเนิน ตามข้อร้องเรียน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบโดยตรง และแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีมีเหตุร้องเรียนเกิดขึ้น ๒. จัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ประจำหน่วยงาน ๓. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อจัดการเรื่องร้องเรียน ๔. การติดตามประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อเกิดความชัดเจนและ ทันต่อเวลา ๕. มีการแจ้งผลความคืบหน้าในการจัดการข้อร้องเรียนให้ผู้ร้องเรียน ทราบ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. หน่วยงานต้นเรื่องไม่สรุปข้อเท็จจริง ข้อกฎหมาย ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งความเห็นเบื้องต้นให้ทราบ ทำให้งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ต้องใช้เวลาในการรวบรวมข้อเท็จจริง เอกสารหลักฐาน ซึ่งอาจไม่ครบถ้วน เกิดความล่าช้าในการสรุปข้อเท็จจริงเพื่อเสนอรายงานแก่ผู้บริหารและส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทราบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๒. การติดตามผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน ยังเกิดความล่าช้า

๑. หน่วยงานลงพื้นที่สำรวจข้อมูลและรวบรวมข้อเท็จจริงเฉพาะกรณีเกิดข้อพิพาทและให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายที่เกี่ยวข้องลงพื้นที่สำรวจตามคำร้องเพื่อลดความขัดแย้งในคูกรณีหรือเรื่องที่ร้องเรียนหรือร้องทุกข์

๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดส่วนงานที่เกี่ยวข้องให้ส่งเรื่องให้งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- ทม.ลำพูน - ทต.มะเขือแจ้ - ทต.เหมืองง่า
- ทต.บ้านโฮ้ง - ทต.ก้อ - ทต.ลิ้น

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การจัดฝึกอบรมอาชีพ

๑. การรวมตัวของบางชุมชนยังไม่มี ความเข้มแข็ง ขาดการส่งเสริม กระบวนการเรียนรู้และการมีส่วนร่วมของชุมชนในการบริหารจัดการ

๒. ผู้มาลงทะเบียนไว้แล้วไม่มาเข้ารับการอบรมและบางครั้งผู้เข้ารับการอบรมบางคน ไม่สามารถนำความรู้ที่ได้ไปปฏิบัติจริง

๓. กลุ่มอาชีพที่ต้องส่งเสริมในพื้นที่ยังไม่หลากหลาย ทำให้ส่งเสริม กิจกรรมที่นอกเหนือจากการฝึกอบรมได้ไม่ครอบคลุมทุกอาชีพ

๔. การเขียนโครงการขอรับเงินอุดหนุนในรายละเอียด ด้าน วัตถุประสงค์ เป้าหมายของโครงการ การกำหนดกิจกรรม และการ กำหนดค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมตามโครงการ ไม่สัมพันธ์กับ วัตถุประสงค์ของโครงการและจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดทำทะเบียนข้อมูลของผู้เข้ารับการอบรมและจัดทำหลักสูตร การอบรมในเว็บไซต์เทศบาลหรือผ่านระบบ zoom

๒. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมอาชีพให้ประชาชน ร่วมมือในการอบรมให้ความรู้ รวมทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนที่ สนใจเข้าร่วมอบรม

๓. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และความสามารถในการปฏิบัติงาน

๔. จัดโครงการฝึกอบรมด้านอาชีพให้แก่ประชาชนให้มีความ หลากหลายครอบคลุมทุกกลุ่ม

๕. ส่งเสริมให้มีการรวมกลุ่มเพื่อสร้างผลิตภัณฑ์สำหรับการจำหน่าย

๖. ส่งเสริมการประกอบอาชีพที่นอกเหนือจากการฝึกอบรมให้แก่ กลุ่มอาชีพที่ตั้งขึ้นมาใหม่และกลุ่มเดิมที่เข้มแข็งอยู่แล้ว

/การประเมินผล...

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ยังไม่มีความหลากหลาย ๒. กลุ่มอาชีพที่มีการรวมกลุ่มอย่างมั่นคงและมีผลิตภัณฑ์สำหรับเพื่อการจำหน่ายและพร้อมที่จะรองรับการส่งเสริมตามภารกิจนี้ยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มอาชีพ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ประสานหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญในด้านอาชีพที่จะต้องอบรม รวมถึงการจัดโครงการส่งเสริมอาชีพต่างๆที่ไม่ซ้ำซ้อน และเป็นที่ต้องการของประชาชนในชุมชน ๒. จัดให้มีการติดตามและประเมินผลของโครงการทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงต่อไป ๓. จัดกิจกรรมโครงการพัฒนาองค์กรแห่งการเรียนรู้เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างบุคลากรเทศบาลกับบุคลากรที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- ทม.ลำพูน - ทต.ลี่ - อบต.นาทราย
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การป้องกันการทุจริตในองค์กร
ความเสี่ยง :	กิจกรรมการป้องกันการทุจริตในองค์กร ยังไม่ครอบคลุมทุกส่วนงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๒. กำหนดโครงการเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตในองค์กร
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เจ้าหน้าที่ที่ไม่มีส่วนร่วมและไม่ให้ความสำคัญในโครงการเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตในองค์กร ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญในระดับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ในระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. กำหนดกิจกรรม/โครงการที่เน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากรในองค์กร รวมทั้งผู้บริหารกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความสำคัญของการป้องกันการทุจริตในองค์กร
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	อบต.ทุ่งหัวช้าง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การป้องกันอุบัติเหตุทางถนน
ความเสี่ยง :	๑. สภาพถนนมีการชำรุด ซึ่งยังไม่ได้รับการซ่อมแซมหรือแก้ไข ส่งผลให้เกิดอุบัติเหตุต่อผู้สัญจรไปมา ๒. ความไม่ปลอดภัยของถนน เช่น เส้นทางเปลี่ยว รกทึบ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำโครงการการป้องกันอุบัติเหตุทางถนน เพื่อให้ประชาชนที่สัญจรไปมาใช้ความระมัดระวังในการใช้รถใช้ถนน

	๒. ติดตั้งสัญญาณไฟจราจร ไฟกระพริบ ไฟกึ่ง ในจุดเสี่ยง ทางเปลี่ยน หรือทางที่เป็นอันตราย ๓. ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพื่อปรับปรุงซ่อมแซมถนนให้อยู่ในสภาพที่ดี
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ - ทต.หนองยวง - ทต.หนองล่อง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : งานด้านสัตว์แพทย์ โครงการรณรงค์ป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
ความเสี่ยง :	๑. การจัดซื้อวัคซีน ไม่สอดคล้องกับปริมาณสัตว์เลี้ยงลูกด้วยนมที่ต้องรับวัคซีน ๒. ผู้ปฏิบัติไม่มีความชำนาญทำให้ฉีดวัคซีนผิดพลาด ๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ๔. มีสุนัขและแมวจรจัดในเขตเทศบาลเป็นจำนวนมาก ๕. การสำรวจประชากรสุนัขและแมวในพื้นที่ยังไม่ครอบคลุม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ให้เจ้าหน้าที่กองสาธารณสุขฯ ตรวจสอบการสำรวจจำนวนสุนัขและแมวให้ครบถ้วน ๒. ประสานขอความร่วมมือจากปศุสัตว์อำเภอในการออกร่วมฉีดวัคซีนและให้ข้อมูล ๓. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายในชุมชน ๔. ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ผู้เลี้ยงนำสัตว์ไปรับการฉีดวัคซีน ๕. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจและเกิดความตระหนักของโรคพิษสุนัขบ้าการลดความเสี่ยงจากการถูกสุนัขกัด ๖. ประสานขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์เลี้ยงแต่ละครัวเรือน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ไม่มีสถานที่รับเลี้ยงดูสุนัขจรจัด/แมวจรจัดในเขตเทศบาล ๒. ขาดเจ้าหน้าที่/อาสาปศุสัตว์ในการควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าโดยตรง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. เพิ่มช่องทางการรับขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว เช่น ทางโทรศัพท์หรือแจ้งโดยตรงที่เทศบาล ๒. ประสานงานทีม อสม. แต่ละหมู่บ้านร่วมสำรวจจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- ทต.ริมปิง - ทต.บ้านธิ - ทต.บ้านโฮ้ง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การดำเนินงานของศูนย์ข้อมูลข่าวสาร

ความไม่ครบถ้วนและความไม่เป็นปัจจุบันของข้อมูล ทำให้ประชาชนไม่สามารถรับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และมีส่วนร่วมในการตรวจสอบได้

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ หรือมีการเชื่อมโยงข้อมูลไปยังช่องทางประชาสัมพันธ์อื่นๆ เช่น เว็บไซต์ เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันมากขึ้น และประชาชนสามารถสืบค้นได้รวดเร็วและสะดวกมากขึ้น

๒. การติดตามข้อมูลจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อรวบรวมและจัดเก็บในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการในศูนย์ข้อมูลข่าวสารไม่สามารถดำเนินงานได้อย่างเต็มที่ และมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีภาระงานอื่นที่ต้องปฏิบัติ

๒. ไม่มีการติดตามและประสานงานข้อมูล

จากส่วนงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อรวบรวมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือผู้ช่วยเพื่อปฏิบัติงานในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ทั้งการประสานงานติดตามข้อมูล เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ผ่านช่องทางต่างๆ

๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ในส่วนงานต่าง ๆ

ให้ความสำคัญในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารโดยการส่งข้อมูลมาจัดเก็บไว้ในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร และเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ต่างๆ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- ทต.ป่าไผ่ - ทต.ลี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การซ่อมบำรุงผิวทางตามปกติ

๑. งบประมาณมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอในการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกล

๒. แนวเขตสาธารณะบางพื้นที่ ไม่มีความชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานรुक้าในเขตพื้นที่บ้านของประชาชน ก่อให้เกิดข้อร้องเรียนจากประชาชน

๓. ผู้ปฏิบัติงานบางครั้งไม่สามารถทำงานได้ทันเวลา และอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. การจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี

๒. มีการติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกระดับ รวมทั้งมีการรายงานการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอให้แก่ผู้บริหารทราบ

๓. กำหนดแผนการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลให้อยู่ในสภาพดี และพร้อมใช้งาน

	๔. หน่วยงานมีช่องทางในการรับเรื่องร้องทุกข์จากประชาชนในการปฏิบัติงานซ่อมบำรุงผิวทาง ๕. ให้ประชาชนในเขตพื้นที่ หรือผู้นำชุมชน ได้เข้ามามีร่วมในการสำรวจพื้นที่ก่อนการซ่อมบำรุง เพื่อไม่ให้เกิดการลุกล้าเคหะสถานของประชาชนในพื้นที่
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากเกิดข้อผิดพลาดเคลื่อนต่างๆ เช่น ระยะทาง ขอบเขต สภาพพื้นที่ ฯลฯ ๒. การดำเนินการซ่อมบำรุงรักษาผิวทาง เกิดความไม่สะดวกในการสัญจร ส่งผลกระทบต่อการดำเนินชีวิตประจำวัน เกิดปัญหาข้อร้องเรียน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ผู้บังคับบัญชา มีการควบคุม ติดตาม และประเมินโครงการ ให้เป็นไปตามแผน และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ปฏิบัติงานด้วยความรัดกุม เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดเคลื่อนต่างๆ ในการปฏิบัติงาน ๒. หน่วยงานทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชน หรือ ประชาชนที่ได้รับผลกระทบ ให้เกิดความเข้าใจในกระบวนการซ่อมบำรุง และประโยชน์ที่จะได้รับจากการดำเนินการ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- อบจ.ลำพูน - เทศบาลเมือง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : งานผังเมือง
ความเสี่ยง :	เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร จึงทำให้ไม่สามารถถ่ายทอดความรู้ความเข้าใจด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้กับประชาชนได้
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการก่อสร้าง รื้อถอนและดัดแปลงอาคาร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	จัดให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง โดยการเผยแพร่ข้อมูลทางหอกระจายข่าว เอกสารแผ่นพับ พร้อมทั้งให้ความรู้กับประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจให้กับในการก่อสร้าง รื้อถอน และดัดแปลงอาคาร และสามารถปฏิบัติตามกฎหมายได้อย่างถูกต้อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- ทต.ทาสบเส้า - ทต.ทาทุ่งหลวง - ทต.ทาชุมเงิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ด้านการบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐาน ถนน ไฟฟ้า น้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค
ความเสี่ยง :	๑. ทางหลวงท้องถิ่นยังไม่ได้รับการขึ้นทะเบียนทุกสาย ๒. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าที่เชี่ยวชาญและตรงกับตำแหน่งงาน ส่งผลต่อประสิทธิภาพในการบริการไฟฟ้าสาธารณะ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีการจัดฝึกอบรม หรือสอบถามผู้ที่มีความรู้ในการลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นและประสานกับหน่วยงานทางหลวงชนบทในด้านเอกสารการลงทะเบียน เพื่อลดข้อผิดพลาดในการลงทะเบียน อันจะทำให้เกิดความล่าช้าและลงทะเบียนให้ครบ ๒. หน่วยงานส่งเสริมให้ความรู้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าให้เกิดความเชี่ยวชาญในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐาน ถนน ไฟฟ้า น้ำเพื่อการอุปโภคบริโภคยังต้องเป็นไปตามการบริการสาธารณะตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการบริการสาธารณะ หาความรู้เทคนิค และวิธีการพัฒนาและการดำเนินการใหม่ๆ สามารถอธิบายให้ประชาชนในท้องถิ่นมีความเข้มแข็ง และแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและถูกต้อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	ทต.หาซุมเงิน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ด้านงานบริหารการศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
ความเสี่ยง :	๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ส่งผลให้จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงทุกปี ๒. บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย ๓. สื่อการเรียนการสอนไม่เพียงพอ ขาดอุปกรณ์เสริมทักษะ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีสภาพชำรุด ทรุดโทรม พื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่ยังไม่เหมาะสม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การจัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน รวมทั้งแผนปฏิบัติการประจำปี ๒. ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานมากขึ้น ๓. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต้นสังกัด ในการปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เหมาะสม และจัดหาอุปกรณ์เสริมทักษะให้เพียงพอ

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังไม่สามารถยกระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีมาตรฐานได้เท่าที่ควร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การกำหนดกรอบ หรือการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา โดยใช้ มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ๒. การสรรหาผู้บริหารประจำศูนย์เด็กเล็ก และครู ที่มีความรู้ ความสามารถที่ตรงกับสาขา เพื่อยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษา
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- ทต.ทุ่งหัวช้าง - อบต.ทุ่งหัวช้าง - อบต.บ้านปวง - ทต.ม่วงน้อย - อบต.ท่าตุ้ม - ทต.ท่าทุ่งหลวง - ทต.ลี่ - ทต.ป่าไผ่ - อบต.แม่ลาน - ทต.วังผาง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : อาหารกลางวัน/นมโรงเรียน
ความเสี่ยง :	คุณค่าทางโภชนาการของอาหารที่ไม่ครบถ้วน/คุณภาพต่ำ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	จัดทำเกณฑ์มาตรฐานเพื่อกำหนดคุณค่าอาหารตามหลักโภชนาการ ในแต่ละวัน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	อบต.ตะเคียนปม
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : สนามเด็กเล่นกลางแจ้ง
ความเสี่ยง :	พื้นผิวสนามเด็กเล่น การชำรุดของเครื่องเล่นเด็ก ส่งผลให้เกิดการ บาดเจ็บของเด็กก่อนวัยเรียน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	มีการตรวจสอบ และซ่อมบำรุงสภาพเครื่องเล่น และอุปกรณ์ต่างๆ ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ปกติ ปลอดภัยต่อการล้มหรือกระแทกของ เด็ก
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	อบต.ตะเคียนปม
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา/งาน วิชาการของสถานศึกษา/งานนิเทศการศึกษา
ความเสี่ยง :	๑. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษายังขาดการมีส่วนร่วมจากชุมชน ๒. รูปแบบของการเรียนการสอนยังไม่มีหลากหลาย ๓. ความไม่พร้อม และความไม่เพียงพอ ของสื่อการเรียนการสอน/ วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการเรียนการสอน ๔. ไม่มีการประเมินผลการเรียนการสอนอย่างต่อเนื่อง ๕. บุคลากรทางการศึกษาขาดการพัฒนาทักษะ และการฝึกอบรมใน งานที่ปฏิบัติ รวมทั้งยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๖. ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านวิชา
๗. การนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอน ยังขาดรูปแบบและวิธีการที่หลากหลาย ไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา
๑. จัดกิจกรรมรับฟังความคิดเห็นจากผู้ปกครอง ผู้บริหารท้องถิ่น และ คณะครู ในการจัดทำแผนพัฒนาสถานศึกษา ผ่านคณะกรรมการสถานศึกษา
๒. การส่งเสริมให้บุคลากร ได้อบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาในสาขาที่เกี่ยวข้อง
๓. จัดทำและปรับปรุงโครงการสอน แผนการจัดการเรียนรู้ และกระบวนการจัดการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมและมีความหลากหลาย
๔. สรรหา/ขอรับการสนับสนุน บุคลากรทางการศึกษาที่มีความรู้ความสามารถ หรือความเชี่ยวชาญเฉพาะสาขาวิชา
๕. จัดทำแผนเพื่อของงบประมาณไปยังหน่วยงานต้นสังกัดในการขอรับการจัดสรรสื่อการเรียนการสอน และวัสดุที่จำเป็นในการการเรียนการสอน
๖. มีการจัดระบบการนิเทศงานวิชาการและการจัดการเรียนการสอนภายในสถานศึกษา โดยพิจารณาถึงโครงสร้างการดำเนินงานให้ครอบคลุมและชัดเจน
๗. จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๘. จัดทำแผนการออกเยี่ยมบ้านเพื่อการนิเทศนักเรียนในรูปแบบต่างๆ ตามระบบการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. การเปลี่ยนแปลงแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในระหว่างดำเนินงาน
๒. ความล่าช้าของการจัดส่งแผนจากสถานศึกษา มายังหน่วยงาน
๓. รูปแบบการจัดการเรียนการสอนในรูปแบบ Online ในช่วงสถานการณ์ Covid-๑๙ ยังไม่สามารถสร้างประสิทธิภาพในการเรียนรู้ให้กับนักเรียนได้อย่างเต็มที่ เช่น นักเรียนขาดความสนใจ ขาดอุปกรณ์ในการเรียนการสอน
๔. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ
๑. มีการทบทวนการจัดทำแผนให้ครอบคลุมกับทุกกระบวนการ
๒. กำหนดปฏิบัติการจัดทำแผนฯ และมอบหมายบุคลากรรับผิดชอบในการจัดรวมรวมและจัดทำแผนของสถานศึกษา
๓. สร้างความเข้าใจให้กับผู้ปกครองในการกำกับดูแลและให้คำแนะนำกับบุตรหลาน ในการเรียนการสอนแบบ Online อย่างใกล้ชิด

๔. กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่น ภายนอกเขตพื้นที่การศึกษาหรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจนในแผนปฏิบัติการประจำปี

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- อบจ.ลำพูน - ทม.ลำพูน - ทต.หนองยวง - ทต.วังผาง
- ทต.ทากาศ - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.บ้านแป้น - ทต.อุโมงค์
- ทต.บ้านกลาง - ทต.ลี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ

๑. กรณีผู้สูงอายุหรือผู้พิการที่เสียชีวิตนอกพื้นที่ ทำให้เกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการในเดือนที่เสียชีวิต และต้องมีการเรียกเงินคืนในภายหลัง หรือไม่สามารถเรียกคืนหรือติดตามทวงถามจากญาติได้

๒. ผู้มีสิทธิยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การขอรับเบี้ยยังชีพและเบี้ยความพิการ และไม่เข้าใจในสิทธิประโยชน์ของตนเอง

๓. มีความคลาดเคลื่อนของการบันทึกการข้อมูลในระบบสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในกรณีผู้มีสิทธิย้ายที่อยู่/เสียชีวิต ทำให้สิทธิการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ หรือเบี้ยความพิการไม่ถูกต้อง

๔. การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ ยังพบความคลาดเคลื่อน

๕. การต่ออายุบัตรคนพิการ ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากเจ้าของบัตรไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง หรืออยู่ห่างไกลจากหน่วยงาน

๖. ไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลคนพิการบางรายจากระบบของกรมส่งเสริมและพัฒนาชีวิตคนพิการได้ ทำให้ขาดสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยความพิการ

๗. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน/บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญในงานที่ได้รับมอบหมาย

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสถานะการมีชีวิตของผู้รับเบี้ยผู้สูงอายุ และตรวจสอบข้อมูลทางทะเบียนราษฎรให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอโดยประสานกับฝ่ายทะเบียนราษฎรอำเภอ

๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติในการขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ ซึ่งประกอบด้วยผู้นำชุมชน สมาชิกสภาท้องถิ่นในพื้นที่

๓. ตรวจสอบข้อมูลการลงทะเบียนทุกครั้งในแบบรายงานผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุประจำปี ที่มาลงทะเบียนใหม่

๔. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ให้ทราบและเข้าใจในสิทธิของตนเอง และมาขึ้นทะเบียนตามหลักเกณฑ์ฯ

๕. เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบ ข้อมูลการทำบัตร ประจำตัวคนพิการ เป็นประจำทุกเดือนหากพบว่าหมดอายุหรือ ใกล้หมดอายุแล้ว แจ้ง ดำเนินการแจ้งเจ้าของบัตรทราบเพื่อต่ออายุบัตรด้วยตนเอง หรือให้เจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกในการต่ออายุบัตรให้
๖. การประชาสัมพันธ์ให้กับผู้นำชุมชนประชาชน และคนพิการให้มีการตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการ และ ดำเนินการต่ออายุบัตรแทนบัตรเดิมที่หมดอายุ
๗. การสร้างความเข้าใจในเรื่องการย้ายสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ กรณีย้ายภูมิลำเนา
๘. การประสานหน่วยงานที่รับผิดชอบในการออกบัตรประจำตัวคนพิการในการตรวจสอบข้อมูลคนพิการรายที่ไม่มีข้อมูลในระบบฯ
- การประเมินผลการควบคุมภายใน :** การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :**
๑. ฐานข้อมูลคนพิการของเทศบาลยังไม่ครอบคลุมและเป็นปัจจุบัน เช่น ข้อมูลประเภทความพิการวันหมดอายุบัตรประจำตัวคนพิการ
๒. กรณีผู้รับเบี้ยไม่มีเอกสารใบมอบอำนาจ/บัตรประจำตัวประชาชน ทั้งของผู้มีสิทธิและผู้รับมอบอำนาจ แต่อาศัยเพียงประกาศพยาน ซึ่งหากเบี้ยยังชีพถูกรับแทนและเบี้ยไปไม่ถึงมือผู้มีสิทธิ อาจทำให้ผู้มีสิทธิ/เจ้าหน้าที่จ่ายเงิน ได้รับความเดือดร้อน
๓. ปัญหาเงินสูญหายจากการจ่ายเบี้ยเป็นเงินสด
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน :**
๑. ประสานขอข้อมูลเพิ่มเติมจากเจ้าหน้าที่ศูนย์บริการคนพิการ จังหวัดลำพูน
๒. การตรวจสอบเอกสาร ใบมอบอำนาจ/บัตรประจำตัวประชาชน ของผู้มีสิทธิทุกครั้งก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ
๓. กำหนดให้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพผ่านทางธนาคารโดยการโอนเงิน เข้าบัญชีธนาคารเพื่อป้องกันเงินสูญหาย
- หน่วยงานที่รับผิดชอบ :**
- ทต.ทาสบเส้า - ทต.บ้านแป้น - ทต.ทาทุ่งหลวง
 - ทต.อุโมงค์ - ทต.บ้านแป้น - ทต.ริมปิง - ทต.เหมืองง่า
 - ทต.บ้านกลาง - ทต.เวียงยอง - ทต.หนองล่อง
 - ทต.มะเขือแจ้ - ทต.หนองช้างค้ำ - ทต.ประตูป่า
 - ทต.ต้นธง - ทต.เหมืองจี้ - ทต.หนองยวง - ทต.ท่าช้างทอง
 - ทต.ศรีบัวบาน - ทต.ป่าสัก - อบต.หนองหนาม - อบต.ห้วยยาบ
 - ทต.ก้อ - ทต.ป่าไผ่ - ทต.ลี่ - ทต.วังดิน - ทต.ดงคำ
 - ทต.แม่ตื่น - ทต.ศรีวิชัย - อบต.นาทราย - อบต.เวียงแก้ว
 - ทต.วังผาง - อบต.บ้านปวง - อบต.ตะเคียนปม
 - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.ท่าชุมเงิน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๕

ภารกิจสนับสนุน (๑) ด้านพัสดุและสินทรัพย์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ความเสี่ยง :	๑. เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องระเบียบ/กฎหมาย/ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และหน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. ขั้นตอนการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบมีหลายขั้นตอนและสลับซับซ้อน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานล่าช้า ๓. ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณมากอาจต้องใช้เวลาในการตรวจสอบเอกสาร
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีการศึกษาข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญ ศึกษาคู่มือการปฏิบัติงาน และมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน กำหนดขั้นตอนการดำเนินงาน / ระยะเวลาดำเนินการ / กำหนดผู้รับผิดชอบ และติดตามการดำเนินงาน ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีเสนอขอความเห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงาน รวมถึงมีการเผยแพร่แผนในระบบ e-GP และเว็บไซต์หน่วยงาน ๔. ดำเนินการจัดหาพัสดุตามวิธีการและขั้นตอนที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ พักและมติครม. ที่เกี่ยวข้อง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ยังคงมีความผิดพลาดในขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติในการจัดหาพัสดุน้อยบ้าง ๒. พัสดุที่จัดหาอาจไม่ตรงกับความต้องการของหน่วยงาน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. กำชับหัวหน้าเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ และคณะกรรมการต่างๆ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการศึกษา พรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐฯ อย่างละเอียด รวมทั้งเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้อย่างต่อเนื่อง ๒. ติดตามแผนปฏิบัติงานและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และปฏิบัติงานตามที่กำหนด ๓. ปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานและให้ผู้ตรวจสอบอีกชั้นหนึ่ง ๔. ตรวจสอบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งฯ

๕. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องศึกษาพัสดุที่จะจัดหาให้ละเอียดรอบคอบและรัดกุม

๖. แต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้แต่งตั้งเป็นกรรมการในการจัดซื้อจัดจ้างนั้น ๆ

๗. จัดทำคู่มือและแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน
- สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
- สนง.สหกรณ์จังหวัดลำพูน
- สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน
- สนง.เกษตรจังหวัดลำพูน
- สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน
- สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
- สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน
- สนง.ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน
- อบจ.ลำพูน - ทต.ท่าทุ่งหลวง - ทต.ท่าปลาดุก
- ทต.ท่าสบเส้า - ทต.ท่าชุมเงิน - ทต.ท่ากาศเหนือ
- ทต.ม่วงน้อย - ทต.แม่แรง - อบต.นครเจดีย์ - ทต.ลิ้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การปฏิบัติงานผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)
ปัญหาการใช้งานระบบ e-GP เนื่องจากบางครั้ง ไม่สามารถใช้งานในระบบ e-GP ได้จึงอาจส่งผลให้การบันทึกข้อมูลมีความล่าช้า

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. บำรุงรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์อย่างสม่ำเสมอ และเพิ่มสายสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การบันทึกในระบบ e-GP มีความรวดเร็วขึ้น
๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP เพื่อให้เกิดความชำนาญในการปฏิบัติงานในระบบฯ อย่างต่อเนื่อง

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

การปฏิบัติงานผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้าง(ระบบ e-GP) บางกระบวนการยังเกิดข้อผิดพลาด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. ศึกษา พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างละเอียด และได้ส่งเจ้าหน้าที่ด้านพัสดุดูอบรมเพิ่มความรู้ความชำนาญอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี
๒. ปรึกษาเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัด รวมทั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาคู่มือการบันทึกข้อมูลในระบบ (e-GP) อย่าง สม่ำเสมอ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน
- สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
- สนง.สหกรณ์จังหวัดลำพูน
- สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน
- สนง.เกษตรจังหวัดลำพูน
- สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน
- สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
- สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน
- ทต.หนองล่อง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : งานจัดหาพัสดุ/งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ/ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ตรงกับความเป็นจริง หรือไม่เป็นปัจจุบัน
๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง /บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในด้านพัสดุ /เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ
๓. ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการได้
๔. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญในเรื่องที่ได้รับการแต่งตั้ง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ตรวจสอบสินทรัพย์และพัสดุที่มีอยู่เป็นประจำสม่ำเสมอ
๒. มีการสอบทานการลงทะเบียนคุมทรัพย์สินรายตัว
๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมาย อย่างสม่ำเสมอ
๔. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ/คำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายผู้รับผิดชอบภายในกองเป็นลายลักษณ์ กรณีไม่มีอัตรากำลังให้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานแทน
๕. ให้มีการควบคุมดูแล และกำกับการจัดหาพัสดุ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญ
๒. ยังไม่มีคู่มือการปฏิบัติงานด้านสินทรัพย์ของหน่วยงาน
๓. การจัดหาพัสดุของหน่วยงาน ยังเกิดปัญหาด้านความไม่ครบถ้วนถูกต้องของเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุ
๒. ตรวจสอบพัสดุและสินทรัพย์คงเหลือเป็นประจำ
๓. จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติด้านพัสดุและสินทรัพย์
๔. ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ และการจัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์ อย่างต่อเนื่องเพื่อลดการผิดพลาด

/๕. กำกับดูแล...

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๕. กำกับดูแลการจัดหาพัสดุ และการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ อย่างเคร่งครัดโดยผู้บังคับบัญชา - สนง.พลังงานจังหวัดลำพูน - สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน - สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน - ทต.ม่วงน้อย - ทต.ต้นธง - อบต.นครเจริญ - ทต.เหมืองจี้ - อบต.ท่าตูม - ทต.ท่าเชียงทอง - อบต.น้ำดิบ - ทต.ศรีบัวบาน - ทต.แม่ตื่น - ทต.ป่าสัก - ทต.ศรีวิชัย - อบต.หนองหนาม - อบต.แม่ลาน - ทต.ทาสบเส้า - ทต.ทาสบชัย - ทต.บ้านธิ - ทต.ทาปลาตุก - ทต.บ้านโฮ้ง - ทต.ทากาศ - ทต.ทากาศเหนือ - อบต.ตะเคียนปม - ทต.อุโมงค์ - ทต.ทาทุ่งหลวง - ทต.บ้านแป้น - อบต.ทาแม่ลอบ - ทต.ริมปิง - ทต.ทาชุมเงิน - ทต.เหมืองง่า - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.บ้านกลาง - ทต.ประตูป่า - ทต.เวียงยอง - ทต.มะเขือแจ้ - ทต.หนองช้างคืน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การการควบคุมดูแลรักษา การเก็บรักษา และการบำรุงรักษา พัสตและครุภัณฑ์
ความเสี่ยง :	๑. สถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอต่อการเก็บรักษาพัสดุครุภัณฑ์ ๒. ใช้งบประมาณมากในการดูแลและบำรุงรักษา เนื่องจากสภาพและอายุการใช้งานที่ยาวนาน ๓. มีการนำครุภัณฑ์ไปใช้โดยไม่ได้รับมอบหมาย หรืออยู่ในหน้าที่รับผิดชอบ ๔. ไม่มีการจัดทำบันทึกรายละเอียดการชำรุด หรือการซ่อมแซมครุภัณฑ์
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีสภาพชำรุด หมดความจำเป็น ไม่สามารถซ่อมแซมหรือบำรุงรักษาได้ หรือบำรุงรักษาแล้วไม่คุ้มกับประโยชน์การใช้งานที่เหลือ เพื่อดำเนินการตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนคุมต่อไป เป็นการลดต้นทุนการบำรุงรักษาหน่วยงาน และเพิ่มพื้นที่ในการจัดเก็บครุภัณฑ์ได้มากขึ้น ๒. มีคำสั่งมอบหมายและแต่งตั้ง เพื่อบริหารและกำหนดผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาพัสดุครุภัณฑ์ ๓. การจัดทำระบบการยืม การคืน การใช้งาน การเก็บรักษาครุภัณฑ์อย่างเป็นระบบ ๔. ขอรับการจัดสรรงบประมาณ เพื่อปรับปรุง หรือสร้างพื้นที่ในการจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานให้เพียงพอ ๕. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ บันทึกการซ่อมแซมครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการซ่อมแซม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ครุภัณฑ์บางรายการไม่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน เนื่องจากขาดการบำรุงรักษา

๒. การใช้งานพัสดุครุภัณฑ์ในบางครั้ง ยังมีการข้ามขั้นตอน หรือไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนในการยืม การคืน การใช้งาน และการเก็บรักษาพัสดุครุภัณฑ์

๓. ครุภัณฑ์บางรายการที่เป็นทรัพย์สินอาจมีการนำไปใช้งานภายนอกหน่วยงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมดูแลพัสดุที่อยู่ในความครอบครองให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน

๒. จัดทำแผนซ่อมแซมบำรุงรักษาและดำเนินการตามแผนโดยเคร่งครัด

๓. หัวหน้าเจ้าหน้าที่ หรือผู้รับผิดชอบ กำกับดูแลให้ถือปฏิบัติตามขั้นตอน ระบบการใช้งาน และปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

๔. ให้เจ้าหน้าที่รายงานการใช้งานพัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ให้ครบถ้วนและมีความพร้อมในการใช้งาน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน

- อบจ.ลำพูน - ทต.ทุ่งหัวช้าง - อบต.แม่ลาน

- ทต.วังผาง - ทต.หนองล่อง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การตรวจสอบพัสดุประจำปี และ การจำหน่ายครุภัณฑ์

๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งการตรวจสอบพัสดุประจำปี ไม่มีความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบพัสดุ และการจำหน่ายครุภัณฑ์

๒. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ไม่เป็นปัจจุบัน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ

๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงครุภัณฑ์หมดความจำเป็นก่อนจำหน่าย

๓. จัดทำทะเบียนคุมการชำรุด และประวัติการซ่อมแซมครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบันเสมอ เพื่อวางแผนการจำหน่ายครุภัณฑ์เสื่อมสภาพได้

๔. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. มีพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานย่อยหลายหน่วย มีความกระจัดกระจาย ทำให้ยากแก่การตรวจสอบและควบคุม

/๒. มีครุภัณฑ์...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๒. มีครุภัณฑ์เกิดการชำรุดจากการใช้งาน และเสื่อมสภาพ เนื่องจากการใช้งานอยู่เป็นประจำ และยังไม่ถูกจำหน่ายออกจากทะเบียนคุม
๑. เจ้าหน้าที่ในองค์กรควรมีความรับผิดชอบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งฯ ที่ได้รับแต่งตั้ง
๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการตรวจเช็คครุภัณฑ์ให้ครบถ้วนตามทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ และให้มีการรายงานพัสดุหมดความจำเป็น หรือรายงานครุภัณฑ์เสื่อมสภาพ ให้เป็นปัจจุบัน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- ทต.ท่ากาศ - ทต.วังดิน - อบต.เวียงแก้ว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การคำนวณราคากลาง/การควบคุมงานก่อสร้าง / การออกแบบงานก่อสร้าง/งานสำรวจ ประมาณการราคา โครงการต่างๆ

ความเสี่ยง :

๑. การคำนวณราคากลางอาจผิดพลาดอยู่บ้าง
๒. บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางยังขาดความรู้เรื่องหลักเกณฑ์ราคากลาง
๓. ระยะเวลาที่มีอยู่อย่างจำกัดทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานได้
๔. การคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร EXCEL จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน
๕. งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรในการออกแบบและควบคุมงานไม่เพียงพอ
๖. การก่อสร้างบางโครงการวัสดุก่อสร้างบางอย่างไม่ได้มาตรฐานตามแบบรูปรายการงานก่อสร้าง
๗. ระยะเวลาในการออกแบบงานก่อสร้างมีจำกัด/ผู้ออกแบบขาดความชำนาญ

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ รวมถึงราคากลางอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสภาวะสถานการณ์ปัจจุบัน
๒. มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากผู้อำนวยการกอง
๓. ส่งเสริมพัฒนาความรู้ในด้านราคากลาง การออกแบบและควบคุมงาน ให้กับบุคลากรของหน่วยงาน เช่น การฝึกอบรม การศึกษาดูจากงานจากหน่วยงานอื่น
๔. ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน
๕. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบใหม่ ๆ รวมถึงการซื้อสั่งการอย่างต่อเนื่อง
๖. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบสืบราคาขายจริงตามท้องตลาด กรณีที่ราคาวัสดุไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัดหรือสำนักงบประมาณ

/๗. จัดให้มี...

๗. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุงานก่อสร้างก่อนใช้งาน และให้ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้าง
๘. วางแผนการออกแบบงานก่อสร้างให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด/ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพในการออกแบบ
๙. ตรวจสอบอ้างอิงราคากลางจากกรมบัญชีกลาง และกำหนดให้มีความถี่ในการตรวจสอบราคา สำหรับรายการที่ราคามีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว
- การประเมินผลการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : ๑. การคำนวณราคากลาง วัสดุก่อสร้างบางชนิดไม่ได้ระบุไว้ในราคาของพาณิชย์จังหวัดทำให้ต้องสืบราคาจากห้างร้าน/ผู้ประกอบการ และต้องมีหลักฐานในการสืบราคา
๒. ราคาซื้อขายที่เป็นจริง หน้าร้านขายวัสดุก่อสร้าง ไม่ตรงกับราคาของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดประกาศ
๓. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานด้านการสำรวจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน
๔. การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน : ๑. ผู้บริหารของหน่วยงานให้ความสำคัญกับการคำนวณราคากลาง การออกแบบ และการควบคุมงาน โดยให้มีการตรวจสอบและกำกับติดตามอย่างใกล้ชิด
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
๓. ดำเนินการสำรวจออกแบบ เขียนแบบโครงการก่อสร้าง ตามโครงการเร่งด่วนโดยคัดเลือกโครงการจากแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. ตรวจสอบและควบคุมการดำเนินการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง โครงการต่างๆ โดยวิศวกรผู้เชี่ยวชาญ เพื่อให้เป็นไปตามระยะเวลา และไม่เกิดข้อผิดพลาด
๕. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อมาสนับสนุนการปฏิบัติงาน
๖. ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- อบจ.ลำพูน - ทต.บ้านกลาง - ทต.ทาสบชัย - ทต.เวียงยอง
- ทต.ทาสบเส้า - ทต.มะเขือแจ้ - อบต.ท่าแม่ลอบ - ทต.ศรีเตี้ย
- ทต.ประตูป่า - ทต.แม่ตื่น - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.ป่าไผ่
- ทต.หนองช้างค้ำ - ทต.วังดิน - ทต.บ้านแป้น - ทต.ต้นธง
- ทต.บ้านธิ - ทต.เหมืองจี้ - อบต.ห้วยยาบ - อบต.ป่าพลู
- ทต.ท่าเชียงทอง - ทต.วังผาง - ทต.ท่าปลาตุก - ทต.อุโมงค์
- ทต.ศรีบัวบาน - ทต.ริมปิง - อบต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.เหมืองง่า
- ทต.ป่าสัก - ทต.ท่าทุ่งหลวง - อบต.บ้านปวง - ทต.บ้านแป้น
- อบต.หนองหนาม - ทต.ท่ากาศ - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.หนองล่อง
- ทต.บ้านโฮ้ง - อบต.เหล่ายาว - อบต.ตะเคียนปม
- ทต.ท่าทุ่งหลวง - ทต.หนองยวง - อบต.หนองปลาสะวาย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง / การแต่งตั้งคณะกรรมการในการดำเนินการในขั้นตอนต่าง ๆ ของการจัดซื้อจัดจ้าง

ความเสี่ยง :

๑. การดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีความคลาดเคลื่อน และมีการปรับปรุงแผนปฏิบัติการฯ
๒. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่แน่นอน
๓. คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งยังไม่ค่อยเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนในการดำเนินการตามขั้นตอนที่ได้รับมอบหมายในการจัดซื้อจัดจ้าง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ระเบียบพัสดุ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. การดำเนินการตามแผนฯ ยังมีความคลาดเคลื่อนอยู่บ้าง และมีการปรับแผน
๒. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรบางโครงการไม่แน่นอน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง โดยการให้แต่ละส่วนงานจัดทำรายงานกำหนดระยะเวลาในการต้องการพัสดุ/โครงการในส่วนงานที่รับผิดชอบ โดยเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รวบรวม และร่วมกันวางแผนให้สอดคล้อง เหมาะสม
๒. แต่งตั้งคณะกรรมการและเสริมสร้างความรู้ ระเบียบ แนวทาง วิธีการ ข้อปฏิบัติ ที่มีลำดับขั้นตอนตามกฎหมายสู่การปฏิบัติที่ชัดเจน ถูกต้อง
๓. จัดทำข้อตกลงคุณธรรมเรื่องความโปร่งใสและผลประโยชน์ทับซ้อนในการดำเนินโครงการต่าง ๆ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

ทต.ท่ากาศ

/ภารกิจ...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : งานติดตั้งซ่อมบำรุงไฟส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจร
ความเสี่ยง :	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้า ที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๓. ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้แยกเป็นสัดส่วนที่เพียงพอ ๔. การเบิกจ่ายวัสดุไม่มีทะเบียนคุม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๒. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานติดตั้งซ่อมบำรุงไฟส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจรตามแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทฤษฎีและปฏิบัติ ๓. จัดหาสถานที่เก็บวัสดุ/อุปกรณ์ไฟฟ้า ๔. จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์งานไฟฟ้า
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานไฟฟ้า/ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๓. ยังขาดอุปกรณ์/เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้า ๔. สถานที่ไม่เหมาะสมกับการจัดเก็บวัสดุ/อุปกรณ์ไฟฟ้า ๕. การตรวจนับวัสดุคงเหลือไม่เป็นปัจจุบัน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓. ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๔. จัดหาสถานที่ให้เหมาะสมสำหรับจัดเก็บวัสดุ/อุปกรณ์ไฟฟ้า ๕. รายงานผลการปฏิบัติงานทุกครั้งหลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน ๖. เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- ทต.ท่าทุ่งหลวง - ทต.ทากาศเหนือ - ทต.ลิ้น - อบต.แม่ลาน - ทต.หนองช้างคื่น - ทต.มะเขือแจ้ - ทต.บ้านกลาง - อบต.ห้วยยาบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง
ความเสี่ยง :	ประชาชนที่ร่วมเป็นคณะกรรมการยังขาดความรู้และความเข้าใจในหลักการตรวจสอบงานก่อสร้าง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	จัดประชุมคณะกรรมการตรวจการจ้างและให้ความรู้ หลักการตรวจสอบงานทุกโครงการ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้างและรายละเอียดงานตามสัญญาจ้าง จึงไม่เข้าใจกระบวนการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้ประชาชนเกี่ยวกับขั้นตอนการก่อสร้างให้กับประชาชนตามหลักวิชาช่าง ๒. กำชับให้ผู้มีส่วนร่วมในการควบคุมงานปฏิบัติตามขั้นตอนและกระบวนการในการดำเนินงานตามหลักวิชาช่างที่ดี
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	อบต.ท่าแม่ลอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การดูแลสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐาน
ความเสี่ยง :	ขาดการดูแลรักษาสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้ปกป้อง/รักษา และเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานบางอย่างยังไม่ได้รับการดูแลรักษา
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ผู้นำชุมชนและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายร่วมกันกำกับดูแล ให้คำชี้แนะประชาชนให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	อบต.ห้วยยาบ

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน ด้านพัสดุและสินทรัพย์

ภารกิจสนับสนุน (๒) ด้านบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ภารกิจ : ๑. การบริหารงานงบประมาณตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัด ๒. การเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๓. งานบริหารแผนงานและงบประมาณ (สถานศึกษา) ๔. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ความเสี่ยง : ๑. การดำเนินงานบางโครงการไม่สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถเบิกจ่ายทันตามแผน ๓. การบริหาร/ควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณสถานศึกษาบางโครงการไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๔. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีบางรายการไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ

การควบคุมภายในที่มีอยู่ : ๑. ผู้รับผิดชอบโครงการประสานงานเพื่อบูรณาการกับส่วนงานที่เกี่ยวข้องด้วยตนเอง ๒. หัวหน้ากลุ่มงานและหัวหน้าหน่วยงาน ร่วมตรวจสอบและเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณสถานศึกษาทุกโครงการ ๔. ตรวจสอบรายการโอนเงินให้ถูกต้องก่อนโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

การประเมินผลการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : การเบิกจ่ายงบประมาณบางโครงการยังไม่เป็นไปตามแผน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน : ๑. ประชุมบุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเป้าหมายการเบิกจ่ายของจังหวัดที่กำหนด และประชุมหารือเพื่อจัดทำแนวปฏิบัติร่วมกัน

๒. ผู้รับผิดชอบโครงการและหัวหน้ากลุ่มงาน รายงานผลการเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้หัวหน้าหน่วยงานทราบทุกเดือน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สนง.การท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน
- สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
- สนง.ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมลำพูน
- สนง.พาณิชย์จังหวัดลำพูน - เรือนจำจังหวัดลำพูน
- สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน
- สำนักงานจังหวัดลำพูน - สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
- สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน - สนง.สาธารณสุขจังหวัดลำพูน
- ทต.ลี้ - อบต.เวียงแก้ว - อบจ.ลำพูน - ทต.วังผาง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย/การจัดส่งข้อมูล/เอกสารประกอบมีระยะเวลาจำกัด และการตรวจสอบไม่ค่อยถี่ถ้วน
๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำข้อบัญญัติฯ อาจตีความระเบียบหนังสือสั่งการผิดพลาดได้
๓. การดำเนินการด้านงบประมาณในระบบสารสนเทศ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและโปรแกรมของสำนักงานงบประมาณไม่เป็นปัจจุบัน
๔. การลงระบบข้อมูลในระบบสารสนเทศ (e-plan) ใช้เวลานาน เนื่องจากต้องมีการนำเอกสารมาตรวจสอบด้วยระบบมืออีกครั้ง เพราะข้อมูลในระบบสารสนเทศ (e-plan) อาจจะไม่ตรงกับการบันทึกข้อมูลในปัจจุบัน
๕. งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ/ส่วนราชการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดทำแผนการดำเนินงานในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรด้านการจัดทำงบประมาณ
๓. ประชุมชี้แจงส่วนราชการที่ขอรับงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณ เพื่อที่จะได้จัดเตรียมเอกสารการของบประมาณให้ครบถ้วน
๔. ทบทวนภารกิจ กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลให้สอดคล้องกับนโยบายแผนยุทธศาสตร์จังหวัด
๕. แจกแจงแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบ รวมทั้งให้ตรวจสอบการดำเนินการเป็นประจำ และให้ดำเนินการตามแผน เว้นแต่มีเหตุจำเป็นและเร่งด่วน
๖. เมื่อประกาศใช้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ ประสานขอข้อมูลเพื่อนำมาลงในระบบ e-plan เพื่อจะได้สรุปผลการขออนุมัติรายการงบประมาณตามแผนพัฒนาฯ
๗. ปฏิบัติตามข้อกำหนด แนวทางในการปฏิบัติเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงงบประมาณในแต่ละส่วนงาน
๘. นำเกณฑ์และตัวชี้วัดต่าง ๆ มาใช้ในการกำหนดและวัดประสิทธิภาพของงานที่ทำ

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ปัญหาการเปลี่ยนแปลงระยะเวลาดำเนินงานบางครั้งมีการเปลี่ยนแปลงแบบกะทันหันหรือหนังสือสั่งการด่วน ทำให้ไม่สามารถบรรจุไว้ในงบประมาณได้ครบตามแผนที่วางไว้
๒. การนำเข้าข้อมูลในระบบ e-plan ด้านการวางแผน บางครั้งยังมีความคลาดเคลื่อนหรือลงระบบผิดพลาด
๓. ในบางรายการมีข้อจำกัดของงบประมาณในการกำหนดรายจ่าย ทำให้เกิดความไม่สอดคล้อง/ไม่เพียงพอที่กำหนด
๔. บางโครงการที่จะจัดทำในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่คล้องกับวิสัยทัศน์ของจังหวัด
๕. การโอนงบประมาณในบางเดือน มีการโอนกรณีฉุกเฉินจำเป็นเร่งด่วน/การตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. เจ้าหน้าที่จะต้องปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีอย่างเคร่งครัด
๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรด้านการจัดทำงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ
๓. กำหนดห้วงเวลา/กลุ่มเป้าหมาย/ประสานส่วนงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
๔. มีการติดตามประเมินการนำเข้าข้อมูล e-plan ลงระบบให้เป็นปัจจุบัน รวมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุเพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไข
๕. นำข้อมูลที่ได้จากการใช้จ่ายงบประมาณของปีที่ผ่านมา มาเป็นข้อมูลในการกำหนดค่าใช้จ่าย ให้คลาดเคลื่อนน้อยที่สุด
๖. ปฏิบัติตามระเบียบ/ตรวจสอบข้อมูลแผนพัฒนาเทศบาล
๗. ขอความร่วมมือทุกกองแจ้งมายังฝ่ายแผนงบประมาณ เมื่อมีการโอนงบประมาณ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- อบจ.ลำพูน - ทต.ทากาศ - ทต.บ้านโอง
- อบต.ป่าพลู - อบต.หนองปลาสะวาย - อบต.ห้วยยาบ
- ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.บ้านโอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การจัดหาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)

ความเสี่ยง :

๑. การจัดทำรายงานการเงินต่าง ๆ ในระบบ e-laas ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ /บางรายการไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามกำหนด
๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า/จำเป็นเร่งด่วนทำให้กองคลังมีเวลาจำกัดในการตรวจสอบฎีกา
๔. การเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง
๕. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญในการปฏิบัติงาน
๖. การบันทึกข้อมูลผิดพลาด/ไม่ครบถ้วน

/การควบคุม...

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร
๓. กำชับหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินให้กองคลังก่อนสิ้นเดือน ส.ค. หรืออย่างช้าสุดกลางเดือน ก.ย.
๔. ตรวจสอบการบันทึกระบบ (e-laas) อย่างสม่ำเสมอ / จัดทำทะเบียนคุมเงิน
๕. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบหลัก เกณฑ์และวิธีปฏิบัติ การบันทึกบัญชี

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่มีความชำนาญในงานที่ปฏิบัติ
๒. ระบบ e -laas มีการปรับปรุงระบบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๓. ไม่สามารถปิดงบการเงินในระบบ e-laas ได้
๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมระบบ e -laas
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ ภายใต้ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด และหัวหน้างานกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด
๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
๔. ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ควบคุมการทำงานอย่างใกล้ชิด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- ทต.อุโมงค์ - ทต. ก้อ - ทต.บ้านแป้น - ทต. วังดิน
- ทต.ริมปิง - ทต. ดงคำ - ทต.เหมืองง่า - ทต. แม่ตื่น
- ทต.บ้านกลาง - ทต. ศรีวิชัย - ทต.เวียงยอง - อบต. แม่ลาน
- ทต.มะเขือแจ้ - ทต. ลี้ - ทต.หนองช้างค้ำ - อบต.นาทราย
- ทต.ประตูป่า - ทต. หนองล่อง - ทต.ต้นธง - ทต.ทุ่งหัวช้าง
- ทต.เหมืองจี้ - อบต.ห้วยยาบ - ทต.ท่าเชียงทอง - ทต.บ้านธิ
- ทต.ศรีบัวบาน - อบต.บ้านปวง - ทต.ป่าสัก - อบต.หนองหนาม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณเงินรายได้สถานศึกษาในสังกัด อปท.

ความเสี่ยง :

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสถานศึกษาบางแห่งยังขาดความรู้ความชำนาญ และไม่มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน/การเบิกจ่ายเงิน/การทำบัญชีรายได้ของสถานศึกษา
๒. ไม่มีการตรวจสอบและรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณเงินรายได้สถานศึกษาในสังกัด อปท. อย่างเป็นระบบ ทำให้สถานศึกษาบางแห่ง ไม่สามารถปิดงบการเงินทันตามกำหนด/ปิดงบการเงินไม่ได้

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/ศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. กรณีมีข้อสงสัยขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่กองการศึกษา/ เจ้าหน้าที่กองคลัง/หน่วยงานตรวจสอบภายใน ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินรายได้ สถานศึกษา ๔. กำหนดแผนการตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ สถานศึกษาในสังกัด อปท.
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การเบิกจ่ายบางรายการไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วนตามระเบียบ กำหนด ๒. การเบิกจ่ายบางรายการยังล่าช้าอยู่บ้าง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. หัวหน้างานกำกับดูแล และหัวหน้าสถานศึกษามีการสอบทาน การเบิกจ่ายเงิน ๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษาตรวจสอบเงินรายได้ของสถานศึกษา เป็นประจำ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	ทม.ลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี/การปฏิบัติงานการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ความเสี่ยง :	๑. การดำเนินงานด้านการเงินการบัญชีไม่เป็นไปตามระเบียบ กำหนด ๒. เจ้าหน้าที่บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการ ตามระเบียบ ๓. การเปลี่ยนผู้ปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติขาดความต่อเนื่อง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ทำงานอย่างต่อเนื่อง ๒. แต่งตั้ง/มอบหมายผู้กำกับติดตามการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ๓. ควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาอย่าง ต่อเนื่อง ๔. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสม่ำเสมอ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรภายใน ศพด. แม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๒. การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับการประมาณการรายรับ

- การปรับปรุงการควบคุมภายใน :
๑. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
 ๒. มีการควบคุมงบประมาณ ให้ชัดเจน
 ๓. มีการตรวจนิเทศติดตามการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างน้อยปีการศึกษาละ ๒ ครั้ง
- หน่วยงานที่รับผิดชอบ :
- ทต.ม่วงน้อย - ทต.ป่าซาง - อบต.บ้านเรือน - อบต.ท่าตุ้ม
 - อบต.น้ำดิบ - ทต.ท่าชุมเงิน - อบต.ท่าแม่ลอบ - อบต.ทุ่งหัวช้าง
 - ทต.บ้านแป้น - ทต.ริมปิง - ทต.บ้านกลาง - ทต.ท่ากาศ
 - ทต.ทุ่งหัวช้าง - อบต.บ้านปวง - ทต.ลี่ - ทต.ศรีวิชัย
 - อบต.นาทราย
- ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :
- กิจกรรม : การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน
๑. การเบิกจ่ายเงินไม่ทันตามกำหนด
 ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ/ขาดความรอบคอบ/ไม่ชำนาญในการปฏิบัติงาน/ระบบที่ใช้บันทึกข้อมูลมีหลายระบบ เช่น e-laas, e-GP, e-PLAN และ GFMS ทำให้สับสนและอาจพบข้อผิดพลาด
 ๓. การบันทึกบัญชีผิดพลาด
 ๔. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
 ๕. หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบเอกสารก่อนวางฎีกา
- การควบคุมภายในที่มีอยู่ :
๑. กำชับให้ดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานอย่างช้า ไม่เกิน ๕ วัน
 ๒. จัดประชุมเพื่อติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน และร่วมกันหารือ เพื่อแก้ไขปัญหาการเบิกจ่ายเงิน พร้อมทั้งติดตามการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน
 ๓. จัดทำฎีกาเบิกจ่ายทันทีเมื่อได้รับหลักฐานการตรวจรับพัสดุ โดยบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas) / บันทึกทะเบียนคุมเบิกจ่ายเงิน
 ๔. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบงบประมาณ/ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนอนุมัติฎีกาเบิกจ่าย ผู้กำกับดูแลมีการตรวจทานเอกสาร/การบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง
- การประเมินผลการควบคุมภายใน :
- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน :
๑. ขอรับคำแนะนำจากผู้มีประสบการณ์ในการทำฎีกา
 ๒. จัดลำดับความสำคัญก่อน-หลัง และกำหนดระยะเวลาในการจัดส่งเอกสาร
 ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ และแลกเปลี่ยนประสบการณ์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- อบจ.ลำพูน - ทต.ทาสมชัย - อบต.ท่าแม่ลอบ
- ทต.บ้านโฮ้ง - อบต.เวียงกานต์ - อบต.ท่าตุ้ม
- อบต.น้ำดิบ - อบต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.ทุ่งหัวช้าง
- อบต.ตะเคียนปม - ทต.บ้านธ - ทต.วังผาง
- ทต.หนองยวง - ทต.ลี่ - ทต.ป่าไผ่

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : ด้านการจัดเก็บภาษีและจัดเก็บรายได้/การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน / การชำระค่าธรรมเนียมและใบอนุญาต

ความเสี่ยง :

๑. การชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของประชาชนล่าช้า เนื่องจากประชาชนขาดแรงจูงใจในการเสียภาษี และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี
๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงของงานจัดเก็บรายได้/เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในด้านการจัดเก็บภาษี ยังไม่เข้าใจการจัดเก็บภาษีระบบใหม่

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๓. ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน
 ๔. ผู้ชำระภาษีบางรายไม่ได้ใช้งานบริการธนาคารทางอินเทอร์เน็ต (e-banking) เนื่องจากการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีไม่ทั่วถึง
 ๑. ร่วมกันรณรงค์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเพื่อให้เข้าใจการเสียภาษีเพื่อนำเงินมาพัฒนาประเทศ / เพิ่มการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
 ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน
 ๓. จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยภาษีตัวใหม่
 ๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐
 ๕. จัดทำแนวเขตการปกครองในระวางที่ดิน แบ่งเขต (Zone) ในระวางที่ดิน, แบ่งเขตย่อย (Block) , จัดทำรูปแบบแปลงที่ดินและมีการเปลี่ยนแปลงที่ดิน
 ๖. จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (GIS) ให้เป็นปัจจุบัน
 ๗. ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษีผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น สื่อสังคมออนไลน์/เว็บไซต์/จดหมายข่าว/ป้ายประชาสัมพันธ์/สื่อสิ่งพิมพ์ (ปฏิทิน)/เสียงตามสาย/จดหมายแจ้งผู้เสียภาษี/อื่นๆ
- การประเมินผลการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑.ฐานข้อมูลมีความละเอียดมากทำให้บางรายการไม่สามารถ
คำนวณภาษีได้ถูกต้องครบถ้วน

๒. การเร่งรัดดำเนินการสำรวจประเมินทรัพย์สินที่ดินและสิ่งปลูก
สร้างพร้อมทั้งประกาศใช้ให้ทัน อาจจะได้ข้อมูลที่ไม่ครบถ้วน/
คลาดเคลื่อนอยู่บ้าง

๓. แผนที่ยกเลิกการควบคุมและไม่ครบถ้วนเนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. ประชาสัมพันธ์และอำนวยความสะดวกในการเสียภาษีให้กับ
ประชาชนหลาย ๆ ช่องทาง

๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินการบันทึกรายชื่อเจ้าของที่ดินและผู้ชำระภาษีในระบบแผนที่ภาษีให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๓. ปรับปรุง/วางแผนการปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ประจำปี และมีการประชุมติดตามแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บรายได้ประจำปี เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลภาษีทันตามกำหนดเวลา

๔. ดำเนินการตรวจสอบและติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี

๕. รายงานยอดค้ำชำระภาษี

๖. มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online และ QR code เพื่ออำนวยความสะดวก

๗. จัดทำโครงการสำรวจและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- ทต.ทาสบชัย - ทต.เวียงยอง - ทต.ทาสบเส้า - ทต.มะเขือแจ้

- ทต.ท่าปลาดก - ทต.หนองช้างคื่น - ทต.ท่ากาศเหนือ

- ทต.ประตุป่า - ทต.หาขุมเงิน - ทต.ตันธง

- ทต.ท่าทุ่งหลวง - ทต.เหมืองจี้ - อบต.ท่าแม่ลอบ

- ทต.ท่าช้างเยี่ยงทอง - อบต.บ้านปวง - ทต.ศรีบัวบาน

- ทต.อุโมงค์ - ทต.ป่าสัก - ทต.บ้านโฮ่ง

- อบต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.บ้านแป้น - อบต.หนองนาคำ

- ทต.ริมปิง - อบต.ตะเคียนปม - ทต.เหมืองง่า

- อบต.ป่าพล - ทต.บ้านกลาง - ทต.วังผาง

- อบต.เหล่ายาว - ทต.หนองล่อง - อบต.หนองปลาสะวาย

- ทต.วังผาง - ทต.แม่ต๋ืน - ทต. ^๕ลิ

- ทต.ป่าไผ่ - ทต.แม่แรง - ทต.บ้านธิ

- ทต.ศรีวิชัย - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.ม่วงน้อย

- อบต.ห้วยยาบ - ทต.ลี - ทต.ก่อ

- ทต.ป่าซาง - อบต.แม่ลาน - อบต.ท่าตุ้ม

มติที่ประชุม

เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน ด้านบริหาร
งบประมาณ/การเงินและบัญชี

/ภารกิจ...

ภารกิจสนับสนุน (๓) ด้านการบริหารงานเอกสาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ทะเบียนคุมคำสั่งและการรวบรวมคำสั่ง/ประกาศ
ความเสี่ยง :	คำสั่ง/ประกาศ ในทะเบียนคุมคำสั่ง/ประกาศไม่ครบถ้วน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำให้ครบถ้วน หัวหน้างานมีการตรวจสอบ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การออกเลขที่คำสั่ง ซ้ำซ้อนกัน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. สร้างองค์ความรู้ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน พร้อมทั้งสื่อสารให้คนในองค์กรเข้าใจหลักการ/ขั้นตอนการออกเลขที่คำสั่ง ๒. เสนอเพิ่มทะเบียนคุมคำสั่ง/ประกาศให้ผู้บังคับบัญชารับทราบเป็นประจำทุกเดือน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	อบจ.ลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ด้านธุรการสำนักงาน / งานสารสนเทศระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์
ความเสี่ยง :	๑. ผู้ปฏิบัติงานธุรการ/งานสารสนเทศระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ ไม่เพียงพอ ๒. บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำงานเอกสารและระบบงานสารบรรณ ๓. ระบบอินเทอร์เน็ตไม่มีความเสถียร/คอมพิวเตอร์ขัดข้อง ๔. หนังสือรับเข้า มีปริมาณมากต้องใช้เวลาในการสืบค้น
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายผู้ปฏิบัติงานธุรการและสารบรรณกรณีผู้ปฏิบัติงานไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน ๓. เสนอขอใช้โปรแกรมบริหารงานสารบรรณ (E-Office) ๔. ใช้โปรแกรม (excel) มาช่วยในการลงรับหนังสือ เพื่อให้ง่ายต่อการสืบค้น ๕. จัดวางระบบบริหารและมีการตรวจสอบการใช้ทรัพยากรด้านงานสารสนเทศคอมพิวเตอร์จากผู้กำกับดูแล
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๒. การบริหารด้านเอกสารไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร/ไม่เป็นระบบ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดหาตู้เก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารเพียงพอ/จัดระเบียบให้เป็นสัดส่วนเพื่อให้ง่ายต่อการสืบค้น ๒. มีการตรวจสอบและติดตามการบริหารงานด้านเอกสารจากหัวหน้างานเป็นประจำ และผู้บริหารปรับปรุงการจัดวางระบบการบริหารงานเอกสารในองค์กร

/หน่วยงาน...

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- ทต.ม่วงน้อย - ทต.หนองล่อง - ทต.ท่าทุ่งหลวง - ทต.วังผาง
- อบต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.บ้านโฮ้ง - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.ป่าสัก
- ทต.อุโมงค์ - อบต.หนองนาม - ทต.บ้านแป้น - ทต.วังดิน
- ทต.ริมปิง - ทต.ศรีวิชัย - ทต.เหมืองง่า - ทต.บ้านกลาง
- ทต.ทากาศเหนือ - ทต.เหมืองจี้ - ทต.เวียงยอง - อบจ.ลำพูน
- ทต.มะเขือแจ้ - อบต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.หนองช้างคืน
- ทต.ประตูป่า - ทต.ต้นธง - ทต.ท่าช้างทอง
- ทต.ศรีบัวบาน - ทต.หนองยวง - ทต.ท่าทุ่งหลวง
- อบต.เวียงกานต์ - อบต.ป่าพลู

**ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :**

กิจกรรม : การจัดทำเอกสารแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. เอกสารขอรับการสนับสนุนงบประมาณมีจำนวนมาก
๒. บุคลากรที่เขียนโครงการเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถวิเคราะห์ปัญหาและความต้องการที่แท้จริงในการกำหนดวัตถุประสงค์/ความมุ่งหมายของแผนพัฒนาท้องถิ่น

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ก่อนการจัดทำเอกสารแผนพัฒนาท้องถิ่นให้จัดทำประชาคมในหมู่บ้านก่อน เพื่อลดปริมาณเอกสารขอรับการสนับสนุนที่มากแต่ไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน
๒. ส่งเจ้าหน้าที่/ผู้เขียนโครงการเข้ารับการอบรมเพื่อส่งเสริมองค์ความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. การจัดทำเอกสารแผนพัฒนาท้องถิ่นบางโครงการยังเขียนไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน
๒. การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้การจัดทำเอกสารล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. จัดเวทีประชาคมในหมู่บ้านเพื่อร่วมกันจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน
๒. แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองและติดตามประเมินผลการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- อบจ.ลำพูน - ทม.ลำพูน - อบต.ทุ่งหัวช้าง
- ทต.ทุ่งหัวช้าง - อบต.ท่าตุ้ม - อบต.ตะเคียนปม
- อบต.นครเจดีย์ - ทต.ริมปิง - อบต.บ้านเรื่อน - ทต.เหมืองง่า
- ทต.สบชัย - ทต.บ้านกลาง - ทต.ทากาศ - ทต.เวียงยอง
- ทต.ท่าชุมเงิน - ทต.มะเขือแจ้ - ทต.หนองช้างคืน
- ทต.ประตูป่า - ทต.ทุ่งหัวช้าง - ทต.ต้นธง - ทต.อุโมงค์
- ทต.เหมืองจี้ - ทต.ทากาศเหนือ - ทต.ท่าช้างทอง
- ทต.ศรีบัวบาน - ทต.ป่าสัก - อบต.หนองนาม - อบต.ท่าแม่ลอบ

/ภารกิจ...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบการขอใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้องกับการควบคุมอาคารและผังเมือง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ชี้แจง/อธิบายกฎหมาย ระเบียบแนวทางการขอใบอนุญาต ก่อสร้างและค่าธรรมเนียมให้ประชาชนทราบ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการขอใบอนุญาตก่อสร้าง อาคาร
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ประชาชนยังไม่เข้าใจขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	จัดทำคู่มือการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร พร้อมทั้งลงพื้นที่สร้าง ความเข้าใจ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- ทต.ก้อ - ทต.วังดิน - อบต.เวียงแก้ว - ทต.หนองยวง - ทต.หนองล่อง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การออกใบอนุญาตด้านสาธารณสุข ๑. การออกใบอนุญาตล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. หัวหน้างานกำกับติดตามการออกใบอนุญาตด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมไม่ให้เกินกำหนดระยะเวลา ๒. จัดอบรมให้ความรู้การออกใบอนุญาตด้านสาธารณสุขให้ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายงานผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่แทน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	รับโอนย้ายตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	- ทต.ทาลาดูก - ทต.ทาทุ่งหลวง
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การออกใบอนุญาตขุดดินและถมดิน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์การออกใบอนุญาตขุดดินและถมดิน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาเพื่อพัฒนา ความรู้ด้านกฎหมาย พรบ.ขุดดิน และถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓

/การประเมิน...

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารการออกใบอนุญาตขุดดิน และถมดิน ต้องใช้เวลาในการตรวจทานความถูกต้องของข้อมูล
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ส่งเสริม/พัฒนาให้ผู้ตรวจสอบใบอนุญาตขุดดินและถมดิน เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	ทต.ทาชุมเงิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-plan)
ความเสี่ยง :	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ เนื่องจากระบบ (e-plan) มีการปรับปรุงใหม่
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ส่งเสริมองค์ความรู้ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-plan) ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในระบบ (e-plan) มีความล่าช้า ไม่เสถียร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ของบประมาณปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	ทต. ทุ่งหัวช้าง

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน ด้านบริหารงาน เอกสาร

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

ประธาน รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการในจังหวัดลำพูน เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของแต่ละหน่วยงานครอบคลุมทุกประเด็นของยุทธศาสตร์จังหวัด เห็นควรดำเนินการอย่างไร

คลังจังหวัด สืบเนื่องจากการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ และตามคำสั่งจังหวัดลำพูนที่ ๒๔๑๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน เป็นเลขานุการคณะกรรมการฯ เพื่อรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของจังหวัดลำพูน นั้น

ในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ได้มีการจำแนกตามประเด็นยุทธศาสตร์จังหวัด ๕ ยุทธศาสตร์ และภารกิจสนับสนุน ดังนี้

/ยุทธศาสตร์ที่ ๑...

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองหัตถนิวัตกรรมสร้างสรรค์

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์วัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต

ภารกิจสนับสนุน – ด้านการพัสดุและทรัพย์สิน

ภารกิจสนับสนุน – ด้านการบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี

ภารกิจสนับสนุน – ด้านการบริหารงานเอกสาร

ซึ่งภารกิจด้านยุทธศาสตร์จังหวัดลำพูน สำนักงานจังหวัดเป็นหน่วยงานที่ขับเคลื่อนภารกิจด้านยุทธศาสตร์ของจังหวัดให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ ดังนั้นสำนักงานจังหวัดในฐานะผู้ดูแลภารกิจด้านยุทธศาสตร์จังหวัดนี้ จะมีศักยภาพและเข้าใจภารกิจยุทธศาสตร์จังหวัดได้ครอบคลุมมากกว่าสำนักงานคลังจังหวัดที่เป็นฝ่ายเลขานุการ ไม่มีความเชี่ยวชาญด้านยุทธศาสตร์ จึงทำให้รายงานการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดไม่สะท้อนประเด็นยุทธศาสตร์เท่าที่ควร ประกอบกับการได้รับมอบหมายให้เป็นเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ทำให้หัวหน้าส่วนราชการส่วนภูมิภาคอาจเข้าใจว่าการจัดทำควบคุมภายใน ขอบเขตแค่ภารกิจสนับสนุน จึงมอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินบัญชีจัดทำและนำเสนอสำนักงานคลังจังหวัด ทำให้ข้อมูลที่ได้ไม่เป็นไปตามหลักการที่ผู้บริหารระดับสูงของจังหวัด ควรทราบข้อมูลความเสี่ยง เพื่อดำเนินการบริหารงานของจังหวัดบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

ดังนั้น จึงขอมติที่ประชุม เพื่อเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาทบทวนคำสั่งจังหวัดลำพูนที่ ๒๔๑๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ โดยร่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการย่อยดังนี้

๑. ภารกิจด้านยุทธศาสตร์ที่ ๑ – ๕ มอบหมายให้มีเจ้าภาพแต่ละด้าน โดยให้สำนักงานจังหวัดเป็นเลขานุการรวบรวมแต่ละยุทธศาสตร์
๒. ภารกิจด้านสนับสนุน มอบหมายให้สำนักงานคลังจังหวัดเป็นเจ้าภาพและเลขานุการฯ
๓. ภาพรวมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (สำนักงานจังหวัดลำพูนเป็นเลขานุการฯ)

ประธาน

สำหรับการจัดทำรายงานการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดที่ผ่านมา สำนักงานจังหวัดเป็นเลขานุการในการรวบรวม ทั้งด้านภารกิจด้านยุทธศาสตร์จังหวัด และภารกิจสนับสนุน ซึ่งคลังจังหวัดเองก็ไม่ได้มีความเชี่ยวชาญทางด้านยุทธศาสตร์ ที่ประชุมเห็นด้วยหรือไม่ ที่จะแบ่งคณะทำงานตามด้านยุทธศาสตร์ตามที่คลังจังหวัดเสนอ

ผู้แทน หัวหน้าสำนักงานจังหวัดลำพูน

รายงานการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ใช้ยุทธศาสตร์มาเป็นกรอบในการวิเคราะห์ ซึ่งคลังจังหวัดจะมีความชำนาญในด้านที่เกี่ยวข้องคือด้านสนับสนุน จึงขอเสนอให้มีคณะกรรมการชุดใหญ่เพียงแค่ ๑ ชุด และแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกลับกรองขึ้นมา ๑ ชุด ก่อนที่จะนำเข้าสู่ที่ประชุมคณะกรรมการชุดใหญ่ ประกอบไปด้วยเลขานุการคณะทำงานแยกตาม Cluster เพื่อช่วยคลังจังหวัดในการพิจารณาภาพรวมรายงานการควบคุมภายในในระดับจังหวัด

คลังจังหวัด	ตามที่ผู้แทนหัวหน้าสำนักงานจังหวัดลำพูนกล่าว ต้องพิจารณาถึงความครอบคลุมของแต่ละยุทธศาสตร์ด้วย เนื่องจากคลังจังหวัด ไม่ทราบในกระบวนการในขั้นตอนของการของบประมาณและการเขียนโครงการของหน่วยงานนั้น ว่าสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หรือไม่ มีเพียงหน่วยงานที่ของบประมาณเท่านั้นที่จะทราบว่ากิจกรรมสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หรือไม่อย่างไร ซึ่งต่อเนื่องมาถึงรายงานการควบคุมภายในที่ต้องพิจารณาว่า หากมีเลขาคณะทำงานแยกตาม Cluster แล้ว เลขาฯ จะมีอำนาจในการสั่งการให้หน่วยงานเขียนกิจกรรมให้ครอบคลุมได้หรือไม่ ดังนั้น เห็นควรให้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งในรูปแบบของกรรมการ โดยแบ่งตามยุทธศาสตร์อย่างชัดเจน โดยมอบหมายให้มีหน่วยงานหลักเป็นประธานคณะทำงานแยกตามยุทธศาสตร์ที่ ๑ - ๕ ทั้งนี้ ประธานคณะทำงานแต่ละยุทธศาสตร์จะต้องดำเนินการคัดเลือกหน่วยงานเป็นคณะกรรมการและเลขานุการฯ เพื่อในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในแยกตามยุทธศาสตร์นั้น เป็นการระดมความคิดที่ครอบคลุมกับทุกภารกิจและกิจกรรมตามยุทธศาสตร์จังหวัด ส่วนภารกิจสนับสนุนนั้น สำนักงานคลังจังหวัดจะเป็นประธานคณะทำงานและเลขานุการฯ
ประธาน	การจัดทำคำสั่ง ประธานเห็นด้วยที่จะแบ่งคณะทำงานแยกออกเป็น ๕ คณะ แบ่งตามยุทธศาสตร์จังหวัด โดยประธานของแต่ละคณะยุทธศาสตร์ จะเป็นผู้พิจารณาสรรหาคณะกรรมการและเลขานุการของคณะนั้นๆ ส่วนภารกิจสนับสนุนให้สำนักงานคลังจังหวัดเป็นประธานและเลขานุการ เพื่อเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดแต่งตั้งคณะทำงานต่อไปที่ประชุมเห็นว่อย่างไร
ผู้แทน แรงงานจังหวัดลำพูน	เห็นด้วยกับการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเป็น ๕ คณะตามยุทธศาสตร์จังหวัด เนื่องจากโดยส่วนใหญ่ หน่วยงานจะเข้าใจแค่เฉพาะภารกิจสนับสนุน หากแบ่งตามยุทธศาสตร์จะทำให้สามารถพิจารณาความเสี่ยงที่ครอบคลุมกับภารกิจของจังหวัดได้มากขึ้น
ประธาน	สรุปเป็นมติที่ประชุมว่า ให้มีการทบทวนจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูนใหม่ โดยกำหนดให้มีคณะทำงานแยกตามยุทธศาสตร์จังหวัด ๕ ด้าน และภารกิจสนับสนุน ดังนี้ ๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม : สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป็นประธาน ๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองหัตถอุตสาหกรรมสร้างสรรค์ ให้สำนักงานพาณิชย์จังหวัด เป็นประธาน ๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว ให้สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดเป็นประธาน ๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์ วัฒนธรรม ให้สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน เป็นประธาน ๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต ให้สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน เป็นประธาน ๖. ภารกิจสนับสนุน ให้คลังจังหวัดเป็นประธานและเลขานุการ

สำหรับคณะทำงานชุดใหญ่ซึ่งเป็นผู้รวมรายงานการควบคุมภายใน ให้มีเลขานุการร่วมกัน ประกอบด้วยคลังจังหวัด และหัวหน้าสำนักงานจังหวัด ผู้ช่วยเลขานุการ ประกอบด้วย ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ ของสำนักงานคลังจังหวัด ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์ และผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการ สำนักงานจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม

รับทราบ

เลิกประชุม

เวลา ๑๕.๐๐ น.

ลงชื่อ.....พรพรรณ ชาวคอนไชย.....ผู้จัดรายงานการประชุม
(นางพรพรรณ ชาวคอนไชย)
นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ.....S. Keut.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางสาวเกศรา ศรีสนพันธุ์)
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ