

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี มีความพอเพียง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด

กิจกรรมความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑. การมอบหมายงานของฝ่ายพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว บุคลากรไม่มีความรู้และขาดประสบการณ์ในการทำงาน ในการแก้ไขปัญหาต่างๆ

๒. การตอบข้อหารือให้เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง ระเบียบและข้อกฎหมาย มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งจึงไม่เป็นปัจจุบัน การบังคับใช้กฎหมายให้ถูกต้อง จึงต้องใช้ด้วยความระมัดระวัง

๑.๒ สำนักการคลัง

กิจกรรมความเสี่ยง ๖ กิจกรรม

๑. การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ยังมีความเสี่ยงคือเจ้าหน้าที่งานการเงินการคลัง มีไม่เพียงพอ เนื่องจากมีอัตราว่าง จำนวน ๑๐ อัตรา โดยเฉพาะหัวหน้าฝ่ายการเงิน และการปฏิบัติหน้าที่หลายหน้าที่ ส่งผลให้การตรวจฎีกาต้องใช้เวลามากและล่าช้าและการเร่งรีบอาจขาดความรอบคอบไม่ถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกไม่สามารถเบิกจ่ายเงินงบประมาณในส่วนที่รับผิดชอบได้ทันภายในปีงบประมาณและขออนุมัติกันเงินเป็นจำนวนมาก

๒. การรับส่ง หนังสือ มีความเสี่ยงคือ หนังสือส่งมาล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการเอกสารได้ล่าช้า

๓. การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-gp) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีความเสี่ยงคือเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และประสบการณ์

๔. การสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สินทรัพย์ตามทะเบียนคุม มีความเสี่ยงคือ ทรัพย์สินมีจำนวนมากทำให้การบันทึกรายการในระบบ e-laas ขัดข้องไม่สามารถบันทึก รายการและจัดทำทรัพย์สินได้

๕. การสำรวจทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ สินทรัพย์ตามทะเบียนคุม ทรัพย์สิน มีความเสี่ยงคือ มีจำนวนมากทำให้การบันทึกรายการในระบบ e-laas ขัดข้องไม่สามารถบันทึก รายการและจัดทำทรัพย์สินได้

๖. การบันทึกบัญชี ก่อนจัดทำงบการเงิน มีความเสี่ยงคือ เนื่องจากกรมฯได้นำระบบ E-LAAS มาใช้บุคลากรในหน่วยงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ วิธีการบันทึกบัญชี มีการ เปลี่ยนแปลงบุคลากรขาดความชำนาญ

๑.๓ กองการเจ้าหน้าที่

กิจกรรมความเสี่ยง ๑ กิจกรรม

๑. การรับโอนข้าราชการ อบจ./พนักงานส่วนท้องถิ่นประเภทอื่นให้มาดำรงตำแหน่ง บริหารที่ว่าง มีความเสี่ยงคือ มีการเปลี่ยนแปลงขั้นตอนการดำเนินการรับโอนตามประกาศและหลักเกณฑ์ อยู่บ่อยครั้ง อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในข้อระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กองช่าง

กิจกรรมความเสี่ยง ๑ กิจกรรม

๑.งานซ่อมแซม มีความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เครื่องจักร อุปกรณ์งานช่าง ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๑.๕ กองแผนและงบประมาณ

กิจกรรมความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัด และประสานการจัดทำแผนพัฒนา จังหวัด ตามระเบียบที่คณะรัฐมนตรีกำหนด มีความเสี่ยงคือ การเปลี่ยนแปลงระเบียบปฏิบัติบ่อยครั้งของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติสับสนโดยเฉพาะเจ้าหน้าที่บรรจุใหม่ทำให้สับสน เปลือง งบประมาณในการอบรมทำความเข้าใจ

๒. การจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสนอ สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๒ มีความเสี่ยงคือ เกิดความสับสนและ ความเข้าใจคลาดเคลื่อน เนื่องจากหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการตั้งงบประมาณรายจ่ายในแต่ละหมวด รายจ่ายมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การพิจารณาว่ารายจ่ายใดเป็นลักษณะโครงการที่เป็นการ บริการสาธารณะแก่ประชาชน ซึ่งหากเป็นรายจ่ายที่ให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน ต้องเป็นโครงการที่ ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ก่อนการตั้งงบประมาณรายจ่าย การพิจารณาว่า รายการใด/โครงการใด/กิจกรรมใด ที่มีได้จัดหาเพื่อบริการสาธารณะแก่ประชาชน ไม่ต้องบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น อาจทำให้หน่วยตรวจสอบ เช่น สตง.ทักท้วงได้

๓. การติดตามผลการดำเนินงานโครงการตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ มีความเสี่ยงคือ กองราชการต่างๆ ล่าช้าในการจัดส่งข้อมูลติดตามผลการดำเนินงานโครงการ ตามแผนการ ดำเนินงาน และข้อมูลที่ถูกปฏิบัติงานด้านติดตามและประเมินผลได้รับยังไม่ครบถ้วน เช่น CD ภาพถ่าย โครงการต่างๆ ที่ปรากฏในแผนดำเนินงาน

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมความเสี่ยง ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการจัดทำ ไลน์กลุ่ม ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบจ.นนทบุรี ชื่อ “งานกองการศึกษาฯ (ทางการ)” มีความเสี่ยงคือ การเปิดอ่านข่าวสารอาจมีความล่าช้าบ้างในบางครั้ง

๑.๗ กองกิจการสภา

กิจกรรมความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑. การจัดส่งเอกสารการประชุม มีความเสี่ยงคือ ช่วงเวลาการจัดส่งเอกสารคลาดเคลื่อน ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ ส่วนราชการที่เป็นหน่วยรับผิดชอบส่งเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุม ล่าช้า

๒. ด้านการพัฒนาบุคลากร ในการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ ข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยงคือ เนื่องจากมีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบข้อมูลที่ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีข้าราชการมาบรรจุใหม่ จึงจำเป็นต้องได้รับการฝึกอบรมความรู้ในระเบียบข้อกฎหมายต่าง ๆ

๑.๘ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑. ด้านการให้บริการกำจัดสิ่งปฏิกูล มีความเสี่ยงคือ มีโอกาสที่สิ่งปฏิกูลจะปนเปื้อนออกสู่ภายนอกพื้นที่

๒. ด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย มีความเสี่ยงคือ มีโอกาสที่น้ำชะขยะและน้ำฝนที่สะสมภายในบริเวณบ่อฝังกลบขยะจะไหลเข้าสู่พื้นที่เกษตรกรรมของประชาชน

๑.๙ กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต

กิจกรรมความเสี่ยง ๖ กิจกรรม

๑. โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพิ่มองค์ความรู้ให้กับผู้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมและสาธิตการปลูกผักปลอดภัยจากสารเคมีจังหวัดนนทบุรี และผู้เกี่ยวข้อง มีความเสี่ยงคือ ผู้เข้าร่วมโครงการยังไม่สามารถจะรู้ถึงสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นได้ ทำให้มีรายจ่ายเพิ่มขึ้นและมีรายได้ลดลง, ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ยังขาดปัจจัยการผลิต เพื่อป้องกันโรคและแมลงในแปลงผัก และ มีความเสี่ยงในด้านปริมาณการผลิตที่ต้องส่งให้กับผู้ซื้อ และด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับปานกลาง

๒. โครงการประกวดผลผลิตทางการเกษตรของเกษตรกรจังหวัดนนทบุรี มีความเสี่ยงคือ ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับปานกลาง

๓. โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติของคณะอนุกรรมการอนุรักษ์และฟื้นฟูพื้นที่ชุ่มน้ำ และผู้เกี่ยวข้องระดับจังหวัด มีความเสี่ยงคือ เกษตรกรกลุ่มเป้าหมายบางรายติดภารกิจ โดยไม่สามารถเข้าร่วมประชุม ทำให้ไม่สามารถนำความรู้ไปถ่ายทอดได้อย่างครบถ้วน

๔. โครงการจัดงาน “ไม้ดอกไม้ประดับนนทบุรี” จังหวัดนนทบุรี ไม้ดอกไม้ประดับ นนทบุรี ๖๒ มีความเสี่ยงคือ ผู้ประกอบการกำหนดราคาสินค้าชนิดเดียวกันแต่ราคาต่างกัน ทำให้ผู้ประกอบการที่กำหนดราคาสูงกว่า ขายสินค้าไม่ได้หรือน้อยลง

๕. โครงการสงเคราะห์ผู้ป่วยยากไร้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี มีความเสี่ยงคือ กลุ่มเป้าหมาย เป็นผู้ป่วยและไม่ได้ยากไร้จริงขอรับการช่วยเหลือค่าพาหนะ ทำให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายที่แท้จริงไม่ได้มากเท่าที่ควรจะเป็น และผู้ป่วยยากไร้ยังไม่ทราบรายละเอียดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการช่วยเหลือค่าพาหนะ

๖. โครงการฝึกอาชีพประชาชนในจังหวัดนนทบุรี มีความเสี่ยงคือ มีความเสี่ยงอยู่ระดับต่ำทุกด้านการวางแผนดำเนินงานการดำเนินการ ตามแผนที่วางไว้ขั้นตอนการเบิกจ่าย ทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ

๑.๑๐ กองผังเมือง

กิจกรรมความเสี่ยง ๑ กิจกรรม

๑. การดำเนินงาน/จัดทำผังเมืองรวมนนทบุรี (ปรับปรุงครั้งที่ ๒) ขั้นตอนมีหลายขั้นตอนที่ไม่สามารถกำหนดระยะเวลาที่แล้วเสร็จได้แน่นอน เนื่องจากเป็นขั้นตอนที่ขึ้นอยู่กับหน่วยงานภายนอกองค์กร

๑.๑๑ หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมความเสี่ยง ๑ กิจกรรม

๑. การกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี และการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ มีความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ และความชำนาญในการตรวจสอบ

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่างๆ และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ในการทำงาน

๒. ขอข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สืบค้นข้อมูลจากแหล่งข้อมูลต่างๆ และรวบรวมข้อกฎหมาย โดยจัดทำทะเบียนจัดเก็บเอกสาร ส่วนงานการดำเนินงานและแยกหมวดหมู่ให้ชัดเจนสะดวกในการสืบค้นหาเอกสารมากยิ่งขึ้นและเป็นปัจจุบัน

๒.๒ สำนักการคลัง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ควรให้มีผู้ปฏิบัติงานตามกรอบโครงสร้างครบถ้วนเพื่อมอบหมายงานให้มีการสอบทานกัน การปฏิบัติงานตรงตามตำแหน่งสามารถพัฒนาเพิ่มพูนความรู้ได้ มีความชำนาญสามารถปฏิบัติงานด้านการเงินการคลัง ตรวจฎีกาขอเบิก ได้ถูกต้องอย่างแท้จริง เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินไม่ล่าช้าผู้เบิกต้องส่งแผนการใช้จ่ายเงินและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน

๒. จัดระบบรับ-ส่งหนังสือให้เป็นไปตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘

๓. จัดให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ เพื่อเสริมสร้างทักษะและประสบการณ์โดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๔. ประสานงานไปกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และวิทยากรผู้อบรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ เพื่อปรับปรุงและแก้ไขระบบให้รองรับกับข้อมูลขนาดใหญ่ เพื่อจะได้จัดทำงบทรัพย์สินให้แล้วเสร็จทันตามกำหนดเวลา

๕. ให้บุคลากรศึกษาระเบียบและระบบ e-laas เพิ่มเติม จัดให้มีเจ้าหน้าที่ในฝ่ายมีมากขึ้น ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน

๒.๓ กองการเจ้าหน้าที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เจ้าหน้าที่สำรวจและรายงานตำแหน่งบริหารที่จะว่างล่วงหน้าเพื่อวางแผนการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งบริหารที่ว่าง และจัดทำรายละเอียดและขั้นตอนเกี่ยวกับการรับโอนฯ ให้ทันตามระยะเวลาการรับโอนสายงานผู้บริหารที่ว่าง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

๒.๔ กองช่าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ดำเนินการให้กองการเจ้าหน้าที่สรรหาและขอใช้บัญชีคณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น

๒. ควรจัดซื้อ จัดหา เครื่องจักรกล เครื่องมือ เครื่องใช้ วัสดุอุปกรณ์เพิ่มเติม เพื่อให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือพื้นที่รับผิดชอบ

๒.๕ กองแผนและงบประมาณ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ศึกษาระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องควบคุมกับระเบียบแผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างเช่น พ.ร.บ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระเบียบว่าด้วยวิธีการงบประมาณฯ ระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายฯ เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นสามารถอ้างอิงข้อบัญญัติงบประมาณได้โดยเฉพาะรายการที่ไม่ใช่รายจ่ายประจำยังคงต้องปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. จัดการประชุมชี้แจงแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ให้แต่ละกองราชการ จัดส่งร่างข้อบัญญัติฯ ให้ตรวจในเบื้องต้นก่อนทำการเสนอตามลำดับ

๓. ให้กองราชการจัดส่งข้อมูลการติดตามผลการดำเนินงาน โครงการตามแผนดำเนินงานภายในกำหนดระยะเวลา และจัดส่ง CD ภาพถ่ายให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันตามไตรมาส

๒.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษาฯ ดูแลอย่างชัดเจน และมีการลงข่าวสารของกองการศึกษาฯ อย่างรวดเร็ว ลงข่าวสารของทุกฝ่ายภายในกองการศึกษาฯ

๒.๗ กองกิจการสภา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดเตรียมเอกสารประชุมบางส่วนที่สามารถทำได้ไว้นล่วงหน้า เพื่อให้ทันระยะเวลาตามระเบียบที่กำหนด ติดตามเอกสารจากหน่วยราชการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความถูกต้องแม่นยำ และให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ที่มาบรรจุใหม่อย่างใกล้ชิด

๒.๘ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. อยู่ระหว่างดำเนินการโครงการก่อสร้างระบบกำจัดสิ่งปฏิกูลของ อบจ. นนทบุรี อย่างถูกหลักสุขาภิบาล ขนาดไม่ต่ำกว่า ๔๕๐ ลูกบาศก์เมตร ภายในสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยของ อบจ. นนทบุรี คาดว่าจะแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างโครงการเพิ่มประสิทธิภาพระบบบำบัดน้ำชะขยะมูลฝอย ภายในศูนย์กำจัดขยะนนทบุรี คาดว่าจะแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒.๙ กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. โครงการส่งเสริมและสาธิตการปลูกผักปลอดภัยจากสารเคมีจังหวัดนนทบุรี และผู้เกี่ยวข้อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานโครงการ จัดประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพิ่มองค์ความรู้ให้กับผู้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมและสาธิตการปลูกผัก ปลอดภัยจากสารเคมีและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ประสานงานหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อแก้ไขปัญหาด้านการผลิต

๒. โครงการประกวดผลผลิตทางการเกษตรของเกษตรกรจังหวัดนนทบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานโครงการฯ ประชุมโครงการประกวดฯ จัดประกวดเพื่อให้มีการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๒วัน/ปี และประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒. โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการของคณะกรรมการและฟื้นฟูทุเรียนนนท์ และผู้ที่เกี่ยวข้องระดับจังหวัด เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้เดือนละ ๑ ครั้ง ประสานงานหน่วยทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อแก้ไขปัญหาและการส่งเสริมด้านการตลาด

๓. โครงการจัดงาน “ไม้ดอกไม้ประดับนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี ไม้ดอกไม้ประดับนนทบุรี ๖๒” แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงานโครงการฯ จัดประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการคณะกรรมการกลุ่มผู้ผลิตและผู้ประกอบการไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดนนทบุรี

๔. โครงการสงเคราะห์ผู้ป่วยที่ยากไร้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี คณะกรรมการโครงการได้ลงพื้นที่เยี่ยมบ้านผู้พิการที่ขอรับการช่วยเหลือพร้อมกับเจ้าหน้าที่ของ อปท. ในพื้นที่พร้อม อสม. คณะกรรมการโครงการลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และแจ้งรายละเอียดให้ผู้พิการที่ยากไร้ที่ขอรับการช่วยเหลือได้รับทราบรายละเอียดอย่างครบถ้วน และประสานงานต่าง ๆ ในการคัดกรองผู้ป่วย

๕. โครงการฝึกอาชีพประชาชนในจังหวัดนนทบุรี การพิจารณาโครงการที่ได้รับอนุมัติที่จะดำเนินได้ตามความเหมาะสมต่อสถานการณ์นั้น ซึ่งบางครั้งอาจจะมี ความล่าช้า เนื่องจากการจัดหา กลุ่มเป้าหมายไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ การเบิกจ่ายงบประมาณซึ่งบางครั้งอาจจะมี ความล่าช้าไปบ้าง เนื่องจากการกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานของแต่ละกองภายในหน่วยงานยังไม่เป็นไปในทิศทางเดียวหรือ ลักษณะของงานที่มีความแตกต่างกันไปมีการดำเนินงานภายใต้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี ซึ่งสามารถนำมาปรับใช้หรือแก้ไขให้เข้ากับลักษณะงานโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการอยู่ได้อย่างสมเหตุสมผล เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๑๐ กองผังเมือง

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. ดำเนินการเร่งรัดให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ มีการติดตามผลการ
ทำงานของแต่ละฝ่าย ทั้งฝ่ายวางผังพัฒนาเมือง ฝ่ายปฏิบัติการผังเมืองอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไปตาม
แผนการปฏิบัติงานที่ปรับปรุงใหม่, มีการประชุมเพื่อติดตามผลและปรับแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้อง
แผนการดำเนินการ, มีการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับกลยุทธ์ในการปฏิบัติงานเพื่อลดขั้นตอน
การดำเนินงานให้ลดลง และประสานข้อมูลกับหน่วยงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒.๑๑ หน่วยตรวจสอบภายใน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่มีการฝึกภาคปฏิบัติ
๒. รับโอนข้าราชการที่มีความรู้ และประสบการณ์ เกี่ยวกับการตรวจสอบโดยตรงตาม
กรอบอัตรากำลังที่กำหนดไว้

กัญญา พรหมเมศรี
(นางสาวกัญญา พรหมเมศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒