

รายงานการประชุม
การประชุมผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำหรับส่วนราชการ
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔
วันอังคารที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมจามเทวี ชั้น ๑ ศาลากลางจังหวัดลำพูน

.....

ผู้มาประชุม

๑. นายภาณุเดช	หงส์ลดารมภ์	รองผู้ว่าราชการจังหวัดลำพูน	ประธานกรรมการ
๒. นางนวรรตน์	ณ วันจันทร์	(แทน) ปลัดจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๓. นายทศวรรษ	ปัญญาแก้ว	(แทน) หัวหน้าสำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๔. นางกรรณิการ์	วงษ์	(แทน) นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๕. นางสาวสุชานาฏ	ยะสีบ	(แทน) โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๖. นางสาวกาญจนา	วรรณรส	(แทน) พัฒนาการจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๗. นางผ่องพรรณ	อุปละกุล	(แทน) ท้องถิ่นจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๘. นางสาวพรวิไล	ผ่องศรี	(แทน) แรงงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๙. นางสาวปทุม	กาวิละ	(แทน) พาณิชยจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๐. นายอัศวิน	ศรีเทพ	(แทน) เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๑. นางสาวเดือนสุดา	พรหมมินต์	(แทน) อุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๒. นางประภาภรณ์	อนุกุล	(แทน) ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๓. นางพรอุมมา	หมอยา	คลังจังหวัดลำพูน	กรรมการและเลขานุการ
๑๔. นางสาวเกศรา	ศรีสนพันธุ์	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

-ไม่มี-

ผู้ร่วมประชุม

๑. นางพรพรรณ	ชาวคอนไชย	นักวิชาการคลังชำนาญการ	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
๒. นางกฤติกา	เดือนราษฎร์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
๓. นางปุกนิภา	เมฆประยูร	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน

เริ่มประชุม เวลา ๐๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน เนื่องจากท่านผู้ว่าราชการจังหวัด ติดภารกิจ จึงได้รับมอบหมายจากท่านผู้ว่าราชการจังหวัด ให้เป็นประธานในที่ประชุมในวันนี้ โดยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

/ประกอบกับ...

ประกอบกับหนังสือของกระทรวงการคลัง 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 แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดลำพูน 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

การประชุมครั้งนี้เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวม สำหรับส่วนราชการจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้หน่วยงานของภาครัฐต้องจัดทำรายงานควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน จึงเชิญคณะกรรมการมาร่วมกันพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับส่วนราชการในจังหวัดลำพูน

รับทราบ

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

คลังจังหวัด

การประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมหริภุญชัย ชั้น ๒ ศาลากลางจังหวัดลำพูน ฝ่ายเลขานุการ ได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ และจัดส่งให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน เพื่อรับรองรายงานการประชุมแล้ว ตามหนังสือจังหวัดลำพูน ที่ ลพ ๐๐๐๓/๐๐๙๗ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔

รายงานการประชุมมี ๔๗ หน้า มีระเบียบวาระการประชุม ๕ วาระ ประกอบด้วย

- วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานที่ประชุมแจ้งเพื่อทราบ เรื่อง คำสั่งจังหวัดลำพูนที่ ๒๔๑๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน
- วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๓
- วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ ประกอบด้วย กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนดระยะเวลาส่งกระทรวงการคลัง และการจัดทำรายงานการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ส่วนราชการประจำส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๓ แห่ง และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๕๘ แห่ง
- วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา ร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ในภาพรวมส่วนราชการประจำจังหวัด+อปท) จังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

ฝ่ายเลขาฯ ได้แจ้งเวียนรายงานการประชุมฯ ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ทราบเพื่อรับรองรายงานการประชุมตามหนังสือดังกล่าวแล้ว ไม่มีหน่วยงานใดขอแก้ไขรายงานการประชุม ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการได้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้กระทรวงการคลังแล้ว ตามหนังสือจังหวัดลำพูนที่ ลพ ๐๐๐๓/๕๑๖๓ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔

มติที่ประชุม รับทราบ

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) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (๕๘ หน่วยงาน)

/๗) หน่วยงาน...

- ๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด
- ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ แห่ง ประกอบด้วย
- ๑) สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน
 - ๒) สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
 - ๓) สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน
 - ๔) สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน
 - ๕) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
 - ๖) สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
 - ๗) สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน
 - ๘) สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน
 - ๙) สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
 - ๑๐) สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดลำพูน
 - ๑๑) สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
 - ๑๒) สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน
 - ๑๓) สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน
 - ๑๔) สำนักงานพลังงานจังหวัดลำพูน
 - ๑๕) สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
 - ๑๖) สำนักงานจังหวัดลำพูน
 - ๑๗) ที่ทำการปกครองจังหวัดลำพูน
 - ๑๘) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
 - ๑๙) สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน
 - ๒๐) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
 - ๒๑) สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน
 - ๒๒) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
 - ๒๓) สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดลำพูน
 - ๒๔) สำนักงานบังคับคดีจังหวัดลำพูน
 - ๒๕) เรือนจำจังหวัดลำพูน
 - ๒๖) สำนักงานแรงงานจังหวัดลำพูน
 - ๒๗) สำนักงานจัดหางานจังหวัดลำพูน
 - ๒๘) สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดลำพูน
 - ๒๙) สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
 - ๓๐) สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
 - ๓๑) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
 - ๓๒) โรงพยาบาลลำพูน
 - ๓๓) สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน
 - ๓๔) สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน

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

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีองค์ประกอบดังนี้

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

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 หัวหน้าหน่วยงานของ รัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลัง กำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น / ปรับโครงสร้างองค์กร ใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้แล้ว เสร็จภายใน 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

๓.๒ การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

องค์การบริหารส่วนตำบล/เทศบาลตำบล ปฏิบัติหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๙ วรรคสาม จัดทำ รายงานการประเมินผลฯ (ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และปค.๖) ให้หัวหน้าหน่วยงานลงนาม เสนอนายอำเภอ โดยมี คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นร่วมกันพิจารณารายงานการประเมินผลฯ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ อำเภอ 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

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

คลังจังหวัด หลักเกณฑ์ในการพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับส่วนราชการในจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปค.๕) ของส่วนราชการ แยกตามภารกิจด้านยุทธศาสตร์จังหวัด และภารกิจสนับสนุน ดังนี้

๑. ภารกิจด้านยุทธศาสตร์ ตามแผนพัฒนาจังหวัดลำพูน พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕ (ฉบับทบทวนปี ๒๕๖๔) ประกอบด้วยประเด็นยุทธศาสตร์ ๕ ประเด็น ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ตัวชี้วัด ๑.๑ ขยะมูลฝอยชุมชนได้รับการจัดการอย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ

๑.๒ ดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาหมอกควันและไฟป่าเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๑.๓ จำนวนพื้นที่ป่าไม้ที่ได้รับการอนุรักษ์และฟื้นฟู

๑.๔ มีการบริหารจัดการน้ำอย่างเหมาะสมเพื่อการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์

๑.๕ มีจำนวนสถานประกอบการอุตสาหกรรมที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมในพื้นที่เพิ่มขึ้น

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองหัตถ นวัตกรรมสร้างสรรค์

ตัวชี้วัด ๒.๑ มูลค่าการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หัตถอุตสาหกรรมสร้างสรรค์ ผลิตภัณฑ์เด่นของจังหวัด และ OTOP เพิ่มขึ้น

๒.๒ พัฒนาผลิตภัณฑ์เชิงนวัตกรรมและสร้างสรรค์เข้าสู่ตลาดเพิ่มขึ้น

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว

ตัวชี้วัด ๓.๑ มูลค่าสินค้าเกษตร ลำไย มะม่วง เพิ่มขึ้น

๓.๒ ลดต้นทุนการผลิตในเกษตรแปลงใหญ่

๓.๓ จำนวนแปลงของสินค้าเกษตรลำไยได้รับการรับรองมาตรฐาน GAP เพิ่มขึ้น

๓.๔ จำนวนแปลงของสินค้าเกษตรได้รับการเตรียมการรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์เพิ่มขึ้น

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์วัฒนธรรม

ตัวชี้วัด ๔.๑ รายได้จากการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น

๔.๒ นักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น

๔.๓ ค่าใช้จ่ายเฉลี่ยของนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต

ตัวชี้วัด ๕.๑ ครั้วเรือนที่มีรายได้ต่ำกว่าเกณฑ์ จปฐ. ลดลง

๕.๒ คดียาเสพติดลดลง

๕.๓ หมู่บ้าน/ชุมชนที่ได้รับการพัฒนาให้เป็นชุมชนเข้มแข็งต้นแบบเพิ่มขึ้น

๕.๔ ส่งเสริมสนับสนุนและผลักดันการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี

๒. การกิจสนับสนุน ประกอบด้วย

(๑) ด้านพัสดุและสินทรัพย์

(๒) ด้านการบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี

(๓) ด้านการบริหารงานเอกสาร

สำหรับ ปค.๕ ของส่วนราชการในส่วนภูมิภาค ได้จัดกลุ่มของส่วนราชการจำแนกตามยุทธศาสตร์จังหวัด ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม (๑๑ หน่วยงาน)

๑) สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน

๒) สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมลำพูน

๓) สำนักงานพลังงานจังหวัดลำพูน

๔) สำนักงานจังหวัดลำพูน

๕) สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน

๖) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน

๗) สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน

๘) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน

๙) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน

๑๐) โรงพยาบาลลำพูน

๑๑) สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองหัตถ นวัตกรรมสร้างสรรค์ (๑๖ หน่วยงาน)

๑) สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน

๒) สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน

๓) สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน

๔) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน

๕) สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน

๖) สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน

๗) สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน

๘) สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน

๙) สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน

/๑๐) สำนักงาน...

- ๑๐) สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
- ๑๑) สำนักงานจังหวัดลำพูน
- ๑๒) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
- ๑๓) สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน
- ๑๔) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
- ๑๕) สำนักงานแรงงานจังหวัดลำพูน
- ๑๖) สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว (๑๓ หน่วยงาน)

- ๑) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
- ๒) สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
- ๓) สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน
- ๔) สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน
- ๕) สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
- ๖) สำนักงานปฎิรูปที่ดินจังหวัด
- ๗) สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน
- ๘) สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
- ๙) สำนักงานจังหวัดลำพูน
- ๑๐) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
- ๑๑) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด
- ๑๒) โรงพยาบาลลำพูน
- ๑๓) สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์วัฒนธรรม (๘ หน่วยงาน)

- ๑) สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน
- ๒) สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน
- ๓) สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน
- ๔) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
- ๕) สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน
- ๖) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
- ๗) สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
- ๘) สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต (๒๘ หน่วยงาน)

- ๑) สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
- ๒) สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน
- ๓) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
- ๔) สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
- ๕) สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน
- ๖) สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน
- ๗) สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน

- ๘) สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
- ๙) สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมลำพูน
- ๑๐) สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน
- ๑๑) สำนักงานจังหวัดลำพูน
- ๑๒) ที่ทำการปกครองจังหวัดลำพูน
- ๑๓) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
- ๑๔) สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน
- ๑๕) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
- ๑๖) สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน
- ๑๗) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
- ๑๘) สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดลำพูน
- ๑๙) สำนักงานบังคับคดีจังหวัดลำพูน
- ๒๐) เรือนจำจังหวัดลำพูน
- ๒๑) สำนักงานแรงงานจังหวัดลำพูน
- ๒๒) สำนักงานจัดหางานจังหวัดลำพูน
- ๒๓) สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- ๒๔) สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
- ๒๕) สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
- ๒๖) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
- ๒๗) โรงพยาบาลลำพูน
- ๒๘) สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : กิจกรรม : การป้องกันและแก้ไขปัญหามอกควันและไฟป่า
จังหวัดลำพูน ปี ๒๕๖๔

ความเสี่ยง : ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันหมอกควันไฟป่า

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์
๒. การสนับสนุนอุปกรณ์ในการดับไฟเพื่อเสริมประสิทธิภาพในการดับไฟ
๓. มาตรการการบังคับใช้กฎหมาย
๔. การควบคุมการเกิดและลุกลามของไฟป่าด้วยการลาดตระเวนและทำแนวกันไฟ

การประเมินผลการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : ยังไม่สามารถปรับเปลี่ยนทัศนคติของประชาชนให้การตระหนักถึง
ความสำคัญของการป้องกันหมอกไฟฟ้าได้ทั้งหมด เนื่องจากยังมี
ประชาชนบางส่วนยึดติดกับการเผาป่าหรือการเผาในที่ต่างๆ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. ปรับแผนปฏิบัติการให้เหมาะสมกับสถานการณ์และความต้องการของชุมชนเพื่อลดการเข้าป่าเพื่อล่าสัตว์และหาของป่าซึ่งเป็นสาเหตุหลักของการจุดไฟในพื้นที่ป่า

๒. สนับสนุนการสร้างรายได้ให้กับชุมชน เช่น สนับสนุนงบประมาณให้หมู่บ้านเครือข่ายหรือการจ้างงานราษฎรในหมู่บ้านติดต่อกันที่ป่าไม้โดยกรมป่าไม้และกรมอุทยานแห่งชาติสัตว์ป่า และพันธุ์พืช

๓. การสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อความชุ่มชื้นให้กับพื้นที่ป่า จังหวัดลำพูนโดยมีการจัดกิจกรรมCSR ร่วมกับภาครัฐ ภาคเอกชน และประชาชนเป็นเจ้าของร่วมดำเนินการก่อสร้าง

๔. การประชาสัมพันธ์เชิงรุก กิจกรรมสร้างจิตสำนึกหยุดเผา โดยให้ผู้ใหญ่บ้าน กำนัน และผู้บริหาร อบต.ทุกแห่ง พบปะพูดคุยกับประชาชนในหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน มอบหมายให้อำเภอร่วมกับภาคีเครือข่ายผู้ใหญ่บ้านจับเข้าคุยกกลุ่มเสียง "จนอู้ ผูกมิตร ร่วมพิชิตหมอกควัน" โดยมีกลุ่มบุคคลเสียงเพื่อส่งเสริมให้เกิดการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมในระยะยาวซึ่งต้องประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และเพิ่มความเข้มข้นช่วงฤดูแล้งเสริมสร้างความตระหนักถึงผลกระทบสุขภาพอย่างต่อเนื่องเพื่อลดการเผาในที่โล่ง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การบริหารจัดการขยะมูลฝอยจังหวัดลำพูน

รูปแบบการบริโภคของประชาชนในช่วงสถานการณ์ Covid ๑๙ ทำให้เกิดขยะมูลฝอยและของเสียในชุมชนเพิ่มขึ้น

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรม เพื่อสนับสนุนการรับรู้และสร้างความตระหนักของประชาชนในการจัดการขยะมูลฝอยภายในครัวเรือน/ชุมชน

๒. ให้ชุมชนนำร่องเป็นต้นแบบการคัดแยกขยะในพื้นที่"

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ระยะเวลาการปรับเปลี่ยนทัศนคติและพฤติกรรมของชุมชน

๒. ปริมาณขยะที่เกิดจากการบริโภคที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากสถานการณ์ Covid-๑๙

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. ปรับแผนปฏิบัติการให้เหมาะสมกับสถานการณ์และความต้องการของชุมชน

๒. การประชาสัมพันธ์เชิงรุกในงานสำคัญของจังหวัด กิจกรรมสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะภายในครัวเรือน/ชุมชน

๓. พัฒนาพื้นที่ต้นแบบการจัดการขยะโดยชุมชนและยกระดับเป็นศูนย์การเรียนรู้การจัดการขยะแบบครบวงจรโดยชุมชน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน

/ภารกิจ...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การสร้างฝายชะลอน้ำ เพื่อลดการเกิดไฟป่าและหมอกควัน รวมทั้งอนุรักษ์พื้นที่ระบบนิเวศ
ความเสี่ยง :	วิถีชีวิตของประชาชนที่ไม่สอดคล้องกับแนวทางในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การสนับสนุนการทำ CSR ขององค์กรในการทำฝายชะลอน้ำ เพื่อสร้างความตระหนักรู้การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ๒. การบูรณาการความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ๓. การรณรงค์และประชาสัมพันธ์ในระดับพื้นที่
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ระยะเวลาในการฟื้นฟูความชุ่มชื้นในพื้นที่ป่า ๒. พื้นที่ที่ดำเนินการต้องเป็นกิจกรรมที่ทำร่วมกับพนักงานเจ้าหน้าที่ หรือได้รับอนุญาตแล้ว
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. กิจกรรม CSR ร่วมกับภาครัฐ ภาคเอกชนและประชาชนเป็นเจ้าภาพร่วมดำเนินการก่อสร้าง ๒. กิจกรรมลำพูน ๑,๓๐๐ ปี ๑,๓๐๐ ฝายเพื่อสร้างความชุ่มชื้นเพื่อลดหมอกควันไฟป่าในระดับพื้นที่ ๓. การประสานหน่วยงานพื้นที่ในการสร้างฝายชะลอน้ำแบบถาวรและยั่งยืนถาวร เพื่อสร้างความมั่นคงในระบบนิเวศให้ยั่งยืน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการเพิ่มประสิทธิภาพศูนย์บริการข้อมูลด้านการอนุรักษ์พลังงานและพลังงานทดแทนเคลื่อนที่
ความเสี่ยง :	หน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการอนุรักษ์พลังงาน และ การใช้พลังงานทดแทน ควบคู่ไปกับการดูแลสิ่งแวดล้อม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. อธิบายนโยบายโครงการและติดตามทำความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ที่เข้าร่วมโครงการ ๒. ขอความร่วมมือและประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ทราบถึงประโยชน์ที่จะได้รับ ๓. จัดทำหนังสือให้หน่วยงานเข้าร่วมโครงการเพื่อส่งเสริมประชาสัมพันธ์ให้รู้จักการอนุรักษ์พลังงาน และ การใช้พลังงานทดแทนควบคู่ไปกับการดูแลสิ่งแวดล้อม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพลังงานจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การกำจัดผักตบชวา
ความเสี่ยง :	การแพร่กระจายของผักตบชวาอย่างรวดเร็วในพื้นที่บริเวณแหล่งน้ำเปิด/แหล่งน้ำเชื่อมโยง ที่มีปัญหาค่อนข้างเยอะ ได้แก่ พื้นที่บริเวณแม่น้ำกวัง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ที่รับผิดชอบให้ดำเนินการกำจัดผักตบชวาโดยใช้เครื่องจักรหรือวัสดุ/อุปกรณ์ที่มีอยู่ดำเนินการกำจัดผักตบชวา
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การแพร่กระจายของผักตบชวาที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ได้มีการประชุมติดตามและบูรณาการร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในพื้นที่ที่รับผิดชอบเพื่อดำเนินการกำจัดผักตบชวาอย่างต่อเนื่อง ๒. ขอรับการสนับสนุนเรือกำจัดผักตบชวาจากกรมโยธาธิการและผังเมือง เข้ามาดำเนินการจัดเก็บผักตบชวาในแม่น้ำกวัง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำ เพื่อป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนที่อาศัยอยู่ใกล้บริเวณริมแม่น้ำ
ความเสี่ยง :	๑. แนวก่อสร้างบางส่วนรुक้ำลำน้ำหรือรुक้ำที่ดินที่มีเอกสารสิทธิ์ของราษฎร ๒. สภาพตลิ่งมีการเปลี่ยนแปลงจากรูปแบบรายการ เนื่องจากการสำรวจ/ออกแบบได้ดำเนินการล่วงหน้า เมื่อมีการนำแบบรูปรายการเดิมในการจัดจ้างมาลงนามในสัญญาทำให้ผู้รับจ้างไม่สามารถก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปรายการได้
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีการปรับแนวก่อสร้างให้สอดคล้องกับสภาพความเสียหายของตลิ่งที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ๒. ดำเนินการขออนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. มีการแก้ไขแบบแปลนอย่างต่อเนื่องจนผู้รับจ้างไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้ ๒. ราษฎรที่ได้รับผลกระทบจากแนวก่อสร้างที่รुक้ำที่ดินอาจไม่ให้ความยินยอมทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการให้สัมฤทธิ์ผลไปได้

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ได้มีการประชุมระหว่างหน่วยงานและผู้รับจ้างเพื่อหาแนวทางแก้ไข ๒. ให้ความรู้ ความเข้าใจกับราษฎร รวมถึงผู้นำชุมชนในพื้นที่ เพื่อให้ความยินยอมในการดำเนินการก่อสร้าง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	ภารกิจ : กำกับ ควบคุม ดูแล และดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยโรงงาน กฎหมายว่าด้วยแร่ กฎหมายว่าด้วยพิกัตอันตราย ค่าภาคหลวงแร่ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมแร่ดิบ กฏหมายว่าด้วยมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กฎหมายว่าด้วยการจดทะเบียนเครื่องจักร และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องในส่วนภูมิภาค
ความเสี่ยง :	กฎหมาย ระเบียบที่ประกาศใช้ใหม่อาจทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่กำหนด เช่น พระราชบัญญัติโรงงาน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายลูก ที่ออกตามพระราชบัญญัติดังกล่าว
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงาน ๒. จัดฝึกอบรมสัมมนาในเรื่องกฎหมายระเบียบต่างๆ ที่ประกาศใช้ใหม่ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ๓. ชักซ้อมความเข้าใจในสาระสำคัญของข้อกฎหมายให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องก่อนที่กฎหมายจะมีผลบังคับใช้
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : สถานการณ์ภัยแล้งในเขตพื้นที่จังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	ผลกระทบจากสถานการณ์ภัยแล้งในเขตพื้นที่จังหวัดลำพูน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์สถานการณ์ภัยแล้ง เพื่อสนับสนุนการรับรู้ และสร้างความตระหนักของประชาชนในการจัดการสถานการณ์ภัยแล้ง ๒. ประชุมหารือร่วมกันกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนเพื่อหาหรือแนวทางการขับเคลื่อนโครงการที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ภัยแล้ง ๓. ประสานงานกับประชาชนในพื้นที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการแก้ไขสถานการณ์ภัยแล้งในพื้นที่ร่วมกัน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	คาดว่าจะเกิดสถานการณ์ภัยแล้งต่อเนื่องในพื้นที่จังหวัดลำพูน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ปรับแผนปฏิบัติการภัยแล้งในแต่ละเขตพื้นที่ให้เหมาะสมกับสถานการณ์และความต้องการของชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์เชิงรุกเกี่ยวกับสถานการณ์ภัยแล้งในเขตจังหวัดลำพูนที่จะส่งผลกระทบต่อการขาดแคลนน้ำทั้งภาคการเกษตร การอุปโภคบริโภคของประชาชน และภาคอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง ๓. ติดตามและประเมินผลสถานการณ์ภัยแล้งอย่างต่อเนื่อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ข้อมูลอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องจักรกลในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่เป็นปัจจุบัน เมื่อเกิดสาธารณภัยในพื้นที่อาจทำให้การบริหารจัดการสาธารณภัยมีความผิดพลาด และไม่ทันต่อสถานการณ์ แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดส่งให้สำนักงาน ปก.จังหวัดลำพูน เพื่อสรุปรวบรวมเป็นฐานข้อมูลในการบริหารจัดการสาธารณภัยในพื้นที่จังหวัด
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	อุปกรณ์ เครื่องมือ และเครื่องจักรกลฯ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอาจมีการชำรุดเสียหายและใช้การไม่ได้ แต่ไม่ได้แจ้งสำนักงาน ปก.จังหวัดลำพูน เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งอาจส่งผลให้การบริหารจัดการสาธารณภัยมีความผิดพลาดและไม่ทันต่อสถานการณ์
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดส่งให้สำนักงาน ปก.จังหวัดเป็นประจำทุกปี ๒. มีการติดตามสถิติข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
เลขานุการ	ฝ่ายเลขานุการได้ประสานกับสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูนแล้ว เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวตอบสนองยุทธศาสตร์ที่ ๕ ของจังหวัด จึงขอความเห็นชอบย้ายกิจกรรมดังกล่าวไปยังยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต
มติที่ประชุม	เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๑ และย้ายกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไปยังยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองหัตถ นวัตกรรมสร้างสรรค์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : กิจกรรม : ๑. พัฒนาและสร้างศักยภาพของสถาบันเกษตรกรตลอดจนห่วงโซ่อุปทาน (Supply chain) ๒. ส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและการตลาดในสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

ความเสี่ยง : ๑. ความพร้อมของสมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรม

๒. ปัญหาโรคระบาดในพืชและสัตว์

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. พัฒนาสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรให้รู้เท่าทันเทคโนโลยีและการจัดการสมัยใหม่

๒. ส่งเสริมสมาชิกสหกรณ์กลุ่มเกษตรกร คณะกรรมการฝ่ายจัดการสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเป้าหมายที่มีศักยภาพเข้าร่วมโครงการอบรมของกรมส่งเสริมสหกรณ์

๓. ชี้แจงความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคระบาดในพืชและสัตว์แก่สมาชิก

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

ความพร้อมของสมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเนื่องจากสมาชิกภาคการเกษตรมีอายุค่อนข้างสูง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. ติดตาม ประเมินผล และกำกับสมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่งเสริมการรับสมัครสมาชิกสหกรณ์ที่เป็นเกษตรกรรุ่นใหม่

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : ส่งเสริมขีดความสามารถด้านการตลาดในธุรกิจการเกษตรและอาหาร

ความเสี่ยง :

การจัดกิจกรรมในช่วงที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อาจไม่เป็นไปตามแผนงาน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์และคำสั่งของคณะกรรมการควบคุมโรคติดต่อจังหวัดลำพูน

๒. ติดตามและประเมินผลกิจกรรมเป็นประจำทุกเดือน

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดยังไม่คลี่คลาย ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานที่ได้ปรับเปลี่ยน

๒. กลุ่มเป้าหมาย มีความกังวลต่อสถานการณ์ อาจส่งผลให้เข้าร่วมกิจกรรมน้อย

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ติดตามสถานการณ์และประกาศของจังหวัดเป็นประจำทุกวัน ๒. สร้างความเข้าใจให้กับกลุ่มเป้าหมายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาด ในช่วงการจัดกิจกรรมฯ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : กิจกรรมพัฒนาผู้ประกอบการหัตถอุตสาหกรรมและขยายช่องทางการตลาดสู่สากล กิจกรรมย่อยที่ ๑ เพิ่มขีดความสามารถทางการแข่งขันผู้ประกอบการสิ่งทอพื้นเมืองและหัตถอุตสาหกรรม
ความเสี่ยง :	ผู้ประกอบการในชุมชนหัตถกรรมไม่ให้ความสำคัญในเรื่องการพัฒนาและยกระดับการผลิต เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม ซึ่งจะนำไปสู่การขยายช่องทางการตลาด
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ประชาสัมพันธ์เชิญชวนผู้ประกอบการให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ในเรื่องพื้นฐานด้านการส่งออก การวางแผนการตลาดธุรกิจ การวิเคราะห์การสร้างกลยุทธ์ และการพัฒนาผลิตภัณฑ์/สินค้า ๒. สร้างความรู้ความเข้าใจเพื่อให้ผู้ประกอบการเห็นถึงความสำคัญของการพัฒนาและยกระดับผลิตภัณฑ์
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : กิจกรรมพัฒนาผู้ประกอบการหัตถอุตสาหกรรมและขยายช่องทางการตลาดสู่สากล
ความเสี่ยง :	การจัดกิจกรรมในช่วงที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) อาจไม่เป็นไปตามแผนงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์และคำสั่งของคณะกรรมการควบคุมโรคติดต่อจังหวัดลำพูน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑.สถานการณ์การแพร่ระบาดฯ ยังไม่คลี่คลาย ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานที่ได้ปรับเปลี่ยน ๒.กลุ่มเป้าหมาย มีความกังวลต่อสถานการณ์ อาจส่งผลให้เข้าร่วมกิจกรรมน้อย
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑.ติดตามสถานการณ์และประกาศของจังหวัดเป็นประจำทุกวัน ๒.สร้างความมั่นใจให้กับกลุ่มเป้าหมายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาด ในช่วงการจัดกิจกรรมฯ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การดำเนินโครงการหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์ (OTOP)

๑. ผลิตภัณฑ์ OTOP ไม่ได้รับมาตรฐานและคุณภาพการผลิตไม่สม่ำเสมอ ไม่สามารถออกสู่ตลาด
๒. ผู้ประกอบการขาดเทคนิคด้านการแปรรูป สินค้าและไม่กล้าลงทุน
๓. มีช่องทางการจำหน่ายและสินค้า OTOP น้อย
๔. กลุ่มเป้าหมายที่ได้รับการพัฒนามีการเปลี่ยนแปลง
๕. กลุ่มผู้ผลิตผู้ประกอบการให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์น้อย
๖. คณะกรรมการยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการแบบเครือข่าย

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์
๒. พัฒนาระบบการบริหารจัดการกลุ่มให้มีประสิทธิภาพ
๓. ให้ความรู้เรื่องการพัฒนาผลิตภัณฑ์การตลาดสมัยใหม่
๔. ให้ความรู้เรื่องการตลาด online และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้า
๕. ส่งเสริม/จัดตั้งกรรมการส่งเสริมด้านการตลาด ให้ความรู้เกี่ยวกับเทคนิคการขาย
๖. สนับสนุนให้กลุ่ม OTOP ดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง
๗. สร้างเครือข่ายผู้ประกอบการทุกประเภท และศึกษาดูงานกลุ่มที่ประสบความสำเร็จ
๘. ให้ความรู้เรื่องการตลาดและการจัดทำแผนธุรกิจ

การประเมินผลการควบคุมภายใน :
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

ภารกิจ : ส่งเสริมและพัฒนาหัตถอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูป
ในระดับจังหวัด รวมทั้งติดตามประเมินผลการดำเนินงานตาม
แผนดังกล่าว

ความเสี่ยง :

การลงพื้นที่สถานประกอบการเพื่อดำเนินงานตามโครงการและการ
ติดตามผลการดำเนินโครงการในสถานการณ์เชื้อไวรัสโควิด-๑๙
ระบาด อาจไม่เป็นไปตามแผนงาน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมกับช่วงเวลาและคำสั่งของ
คณะกรรมการควบคุมโรคจังหวัด
๒. ใช้ระบบ ZOOM ช่วยในการติดตามประเมินผลโครงการแทน
การลงพื้นที่

การประเมินผลการควบคุมภายใน :
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน

ผู้แทนพาณิชย์จังหวัดลำพูน

กิจกรรมส่งเสริมขีดความสามารถด้านการตลาดในธุรกิจการเกษตรและอาหาร
เห็นควรย้ายกิจกรรมดังกล่าว ไปยังยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว

มติที่ประชุม

เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๒ และย้ายกิจกรรม
ส่งเสริมขีดความสามารถด้านการตลาดในธุรกิจการเกษตรและอาหาร ไปยังยุทธศาสตร์ที่ ๓
เมืองเกษตรสีเขียว

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

กิจกรรม : พัฒนาคุณภาพสินค้าเกษตรสู่มาตรฐาน

๑. เกษตรกรขาดความเข้าใจหรือเข้าใจคลาดเคลื่อน
๒. การประชาสัมพันธ์ของผู้นำพื้นที่ไม่ถึงตัวเกษตรกร ทำให้เกษตรกรไม่ทราบข้อมูล

๑. จัดทีมเจ้าหน้าที่ดำเนินการช่วยเหลือระดับอำเภอ
๒. เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์รวมถึงการชี้แจงทำความเข้าใจกับเกษตรกรเพื่อให้ถึงพื้นที่ป้องกันการเข้าใจที่คลาดเคลื่อนของเกษตรกร

๓. เกษตรกรต้องให้ที่อยู่ปัจจุบันและหมายเลขโทรศัพท์ของเกษตรกรรวมถึงบุคคลใกล้ชิดที่สามารถติดต่อได้

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

เกษตรกรบางรายยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการผลิตและการจัดการสินค้าเกษตร

๑. จัดทีมเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอในการช่วยเหลือระดับอำเภอตรวจสอบเอกสารรวมถึงการให้ความรู้เกี่ยวกับการผลิตและจัดสินค้าเกษตร เพื่อพัฒนาคุณภาพสินค้าเกษตรสู่มาตรฐานเพื่อรองรับเมืองแห่งคุณภาพชีวิต

๒. การให้ความสำคัญรวมถึงการเพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้ถึงพื้นที่เพื่อป้องกันการเข้าใจคลาดเคลื่อน

สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

ความเสี่ยง :

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

กิจกรรม : ประชาสัมพันธ์และเผยแพร่การพัฒนาการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัดให้เป็นศูนย์ข้อมูลและศูนย์แม่ข่ายข้อมูลด้านการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด

ข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน ตลอดจนข้อมูลยังมีความคลาดเคลื่อน ขั้วเคลื่อนการใช้งานระบบและนำเสนอผู้บริหารเพื่อประเมินผลการใช้งาน/ประสิทธิภาพของระบบ/นำผลการประเมิน/ข้อคิดเห็นเป็นข้อมูลในการปรับปรุงระบบต่อไป

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง : การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	กิจกรรม : โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ เกษตรกรขอยกเลิกการเข้าร่วมโครงการฯ ๑. คณะทำงานขับเคลื่อนโครงการฯ ระดับอำเภอ ดำเนินการจัดประชุมเพื่อพิจารณาคัดเลือกเกษตรกรทดแทนรายที่ขอยกเลิกเข้าร่วมโครงการ ๒. ส่งเสริมและประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรเพื่อเข้าร่วมโครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง : การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	กิจกรรม : การจัดการทรัพยากรประมงโดยชุมชนมีส่วนร่วมอย่างยั่งยืน ๑. แผนงานการดำเนินงานที่เตรียมไว้มีความคลาดเคลื่อน ๒. สถานการณ์โรคระบาดติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๑. เตรียมความพร้อมเกษตรกรที่ได้รับการคัดเลือก ๒. ประเมินความพร้อมพื้นที่ก่อนมอบปัจจัยการผลิต ๓. ติดตามประเมินผลหลังมอบปัจจัยการผลิต ๔. ประเมินความพึงพอใจโครงการฯ การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
การประเมินผลการควบคุมภายใน : ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. สถานการณ์โรคระบาดติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๒. กิจกรรมบางส่วนยังไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากปัจจัยภายนอก เช่น ฝนตกในห้วงเวลาเพาะพันธุ์สัตว์น้ำ ๓. การดูแลแหล่งน้ำในชุมชนยังไม่เข้มแข็ง ๑. ติดตามและประเมินผลกับเกษตรกรทุกๆ ๔ เดือน เพื่อรับทราบถึงปัญหาต่างๆ ๒. ปรับห้วงเวลาการจัดกิจกรรม ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการดูแลรักษาแหล่งน้ำ หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง : การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	กิจกรรม : ส่งเสริมเกษตรกรทฤษฎีใหม่ ๑. การส่งมอบปัจจัยการผลิตที่ที่เป็นสิ่งมีชีวิต ๒. เกษตรกรบางรายไม่มีความพร้อมด้านพื้นที่ ๓. เกษตรกรยังมีการใช้ยาปฏิชีวนะในแหล่งน้ำ ๑. ประชาสัมพันธ์เกษตรกรให้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องเกษตรกรทฤษฎีใหม่ ๒. ประเมินศักยภาพและเตรียมความพร้อมของเกษตรกร ๓. ติดตามประเมินผลหลังมอบปัจจัยการผลิต

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	เกษตรกรบางรายไม่ให้ความสำคัญในการปรับปรุง บริหารจัดการให้ดีขึ้น
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ติดตามและประเมินผลกับเกษตรกรทุก ๆ ๔ เดือน เพื่อรับทราบถึง ปัญหาต่างๆ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : สนับสนุนให้สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรส่งเสริมสมาชิก ทำการเกษตรปลอดภัย
ความเสี่ยง :	๑.เอกสารสิทธิในการครอบครองพื้นที่ทำการเกษตร ๒.การตระหนักถึงความสำคัญในการขอใบรับรอง GAP เกษตรกร ๓.การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ๔.ปัญหากล้ง/ขาดแคลนแหล่งน้ำ อุทกภัย
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑.ประชาสัมพันธ์สมาชิกสหกรณ์กลุ่มเกษตรกรเข้าร่วมโครงการใน การตรวจรับรองแปลง GAP ๒.ให้คำแนะนำ การจัดทำเอกสารประกอบการขอตรวจรับรอง GAP ๓.ประสานงานหน่วยงานที่รับผิดชอบในการตรวจประเมิน GAP ให้ความรู้กับเกษตรกร
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เอกสารสิทธิในการครอบครองพื้นที่ทำการเกษตร ๒. การตระหนักถึงความสำคัญในการขอใบรับรอง GAP เกษตรกร ๓. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะต้องประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และ ความสำคัญในการทำเกษตรปลอดภัยให้มากยิ่งขึ้น ๒. การเพิ่มช่องทางในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ๓. รายงาน ติดตามประเมิน โดยเจ้าหน้าที่สำนักงานสหกรณ์จังหวัด ลำพูน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ส่งเสริมขีดความสามารถด้านการตลาดในธุรกิจ การเกษตรและอาหาร
ความเสี่ยง :	การจัดกิจกรรมในช่วงที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อาจไม่เป็นไปตามแผนงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์และคำสั่งของ คณะกรรมการควบคุมโรคติดต่อจังหวัดลำพูน ๒. ติดตามและประเมินผลกิจกรรมเป็นประจำทุกเดือน

/การประเมิน...

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดฯยังไม่คลี่คลาย ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานที่ได้ปรับเปลี่ยน ๒. กลุ่มเป้าหมาย มีความกังวลต่อสถานการณ์ อาจส่งผลให้เข้าร่วมกิจกรรมน้อย
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ติดตามสถานการณ์และประกาศของจังหวัดเป็นประจำทุกวัน ๒. สร้างความเข้าใจให้กับกลุ่มเป้าหมายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาด ในช่วงการจัดกิจกรรมฯ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การปฏิบัติทางการเกษตรที่ดีด้านปศุสัตว์ (GAP) ตามระเบียบกรมปศุสัตว์ ว่าด้วยการขอรับและออกใบรับรองการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดีด้านปศุสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘
ความเสี่ยง :	เกษตรกรที่เข้ารับการตรวจประเมินเพื่อการรับรองระบบการผลิตและผลผลิตปศุสัตว์ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีการตรวจประเมินตามมาตรฐานการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดีตามขอข่ายปศุสัตว์ที่ขอการรับรอง ๒. มีการประเมินทางการเกษตรที่ดีด้านปศุสัตว์ ๓. มีการตรวจสอบเกี่ยวกับการปฏิบัติตามตามระเบียบกรมปศุสัตว์ ว่าด้วยการขอรับและออกใบรับรองการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดีด้านปศุสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ฟาร์มที่มีระบบการป้องกันโรคและการเลี้ยงสัตว์ที่เหมาะสม (GFM) ตามระเบียบกรมปศุสัตว์ว่าด้วยการขอรับและออกใบรับรองฟาร์มที่มีระบบการป้องกันโรคและการเลี้ยงสัตว์ที่เหมาะสม พ.ศ. ๒๕๖๐
ความเสี่ยง :	เกษตรกรขาดความรู้ความเข้าใจในการเตรียมความพร้อมเพื่อพัฒนาให้เป็นฟาร์มปศุสัตว์ ที่มีระบบการป้องกันโรคและการเลี้ยงปศุสัตว์ที่เหมาะสม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีการอบรม และให้ความรู้ตามระบบการป้องกันโรคและการเลี้ยงสัตว์ที่เหมาะสม ๒. มีการประเมินและรับรองระบบการป้องกันโรคและการเลี้ยงสัตว์ที่เหมาะสม
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การเตรียมความพร้อมเข้าสู่ระบบการรับรองเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม (PGS) ด้านปศุสัตว์ / แผนเกษตรอินทรีย์กับความต้องการของตลาด
ความเสี่ยง :	๑. การปรับเปลี่ยนรูปแบบการเลี้ยงสัตว์โดยเข้าสู่ระบบรับรองเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม ๒. การเพิ่มปริมาณสินค้าและการบริโภคสินค้าปศุสัตว์อินทรีย์ ๓. ฐานข้อมูลปศุสัตว์อินทรีย์ยังไม่เป็นระบบ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนปัจจัยการผลิตให้เกษตรกรผู้เลี้ยงโคนม โคเนื้อ สุกร ไก่พื้นเมือง ไก่ไข่ ที่มีความพร้อมยื่นขอรับการรับรองเป็นฟาร์มปศุสัตว์อินทรีย์ ๒. การถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยีด้านการผลิตปศุสัตว์อินทรีย์ ๓. การรับรองเกษตรแบบมีส่วนร่วมด้านปศุสัตว์ (PGS) และการรับรองฟาร์มมาตรฐานอินทรีย์ตามแนวทางและระเบียบที่กำหนด ๔. ส่งเสริมและพัฒนาศูนย์เรียนรู้ด้านปศุสัตว์อินทรีย์ ๕. ส่งเสริมการผลิตอาหารสัตว์เพื่อเป็นแหล่งโปรตีนอินทรีย์ โดยใช้วัตถุดิบในท้องถิ่น ๖. ส่งเสริมและจัดฝึกอบรมการแปรรูปเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับปศุสัตว์อินทรีย์
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ประชาสัมพันธ์เมืองจุดหมายปลายทาง
ความเสี่ยง :	ผู้ผลิตสื่อประชาสัมพันธ์ไม่ทราบข้อมูลเชิงลึกเพื่อนำมาประชาสัมพันธ์ทำให้น่าสนใจข้อมูลได้ไม่ครบถ้วน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ประสานงานไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อขอรับข้อมูลในการประชาสัมพันธ์
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	นำเสนอข้อมูลได้เฉพาะกิจกรรมที่ดำเนินการแล้ว
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลและประสานงานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์น้ำพระธาตุหริภุญชัย/ โครงการจัดงานสลากย้อมฯ วัดพระธาตุหริภุญชัย
ความเสี่ยง :	การจัดกิจกรรมในช่วงที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อาจไม่เป็นไปตามแผนงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์และคำสั่ง ของคณะกรรมการควบคุมโรคติดต่อจังหวัดลำพูน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดฯ ยังไม่คลี่คลาย ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนงานที่ได้ปรับเปลี่ยน ๒. กลุ่มเป้าหมาย มีความกังวลต่อสถานการณ์ อาจส่งผลให้เข้าร่วม กิจกรรมน้อย
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ติดตามสถานการณ์และประกาศของจังหวัดเป็นประจำทุกวัน ๒. สร้างความมั่นใจให้กับกลุ่มเป้าหมายเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการ การแพร่ระบาด ในช่วงการจัดกิจกรรมฯ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงสร้างสรรค์ เพื่อส่งเสริม การพัฒนาองค์ความรู้และแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ศิลปะและ วัฒนธรรมในเขตพื้นที่จังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	๑. การจัดเก็บข้อมูลองค์ความรู้และแหล่งเรียนรู้ไม่ครอบคลุม ครบถ้วนตามความต้องการของผู้ใช้บริการ ๒. การเผยแพร่การท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรมยังไม่ตอบสนองความ ต้องการของผู้ใช้บริการ ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการจัดเก็บข้อมูล เนื่องจากเป็น เจ้าหน้าที่บรรจุใหม่หรือได้รับการโอนย้ายจากหน่วยงานอื่น ๔. เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการจัดเก็บและเผยแพร่ ขาดความ ทันสมัย
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงาน จัดทำข้อมูลในรูปแบบของคณะกรรมการ ๒. เรียนรู้การปฏิบัติงานจากหน่วยงานต้นแบบในการจัดเก็บข้อมูล ๓. ปรับปรุงและจัดหาเทคโนโลยีนวัตกรรมใหม่ที่จะสะดวกต่อการ ใช้งานของผู้ใช้บริการ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการจัดเก็บข้อมูล เนื่องจากเป็น เจ้าหน้าที่บรรจุใหม่ ๒. ยังไม่มีเทคโนโลยีและนวัตกรรมในการจัดเก็บและเผยแพร่ข้อมูล ที่รวดเร็ว และทันสมัย

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จ้างผู้เชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษา ๒. ประสานงานขอคำปรึกษาจากหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญ ๓. ปรับปรุง และจัดหาเทคโนโลยีนวัตกรรมใหม่ ที่สามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การพัฒนาวัดเป็นอุทยานการศึกษาในวัดพัฒนาตัวอย่าง วัดพัฒนาตัวอย่างที่มีผลงานดีเด่น
ความเสี่ยง :	การรวบรวมเอกสารเพื่อการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการบูรณปฏิสังขรณ์วัดและการพัฒนาวัดไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีแนวทางการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการบูรณปฏิสังขรณ์วัด ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบเอกสารและกำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินการที่ชัดเจน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. วัดกลุ่มเป้าหมายยังจัดทำเอกสารไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ๒. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการบูรณปฏิสังขรณ์วัดและการพัฒนาวัดไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อติดตาม และให้คำแนะนำในการจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการวัด ประชา รัฐ สร้างสุขตามแนวทาง ๕ ส
ความเสี่ยง :	การดำเนินกิจกรรมที่ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	มีระบบเอกสาร กรอบระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การดำเนินงานที่ไม่ตรงตามเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	แต่งตั้งคณะกรรมการโครงการ เพื่อติดตามตรวจสอบ และการรายงานผลโครงการ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : เสน่ห์สี่ส้นแห่งลำพูน / กิจกรรมส่งเสริมและสร้างบรรยากาศรองรับการท่องเที่ยว บูชาพระนางจามเทวีและชมวิถีชีวิตเมืองเก่าลำพูน / กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยวจังหวัด / กิจกรรมย่อยการพัฒนาเส้นทางเชื่อมโยงการท่องเที่ยวตามรอยวิถีครูบาศรีวิชัยลำพูน
ความเสี่ยง :	๑. มีแผนงาน/โครงการและงบประมาณเป็นจำนวนมาก ๒. หน่วยดำเนินการ/โครงการ มีจำนวนมาก ๓. ข้อจำกัดของการจัดกิจกรรมในห้วงสถานการณ์ Covid ๑๙
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานศึกษาองค์ความรู้ด้านการจัดทำแผนงานโครงการและปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ๒. มีการประชุมปรึกษาและประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้านการจัดทำแผนงาน/โครงการ ๓. มีการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงาน ๔. ปรับขั้นตอน / แผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ Covid-๑๙ และทบทวนการดำเนินการอย่างเหมาะสม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. บุคลากรมีจำกัด ๒. แผนงาน/โครงการส่วนใหญ่ได้รับการบูรณาการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง แต่มีความไม่พร้อมของแต่ละโครงการอาจเกิดความล่าช้าในการเสนอโครงการ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. เพิ่มองค์ความรู้โดยใช้เทคโนโลยีมาช่วยในการทำงานให้ง่ายขึ้น ๒. ให้มีการประสานงานและมีการบูรณาการองค์ความรู้ร่วมกันกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. เนื่องจากสถานการณ์ Covid-๑๙ ทำให้การดำเนินงานอาจไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การป้องกันปราบปรามและแก้ไขปัญหายาเสพติดเพื่อส่งเสริมความมั่นคงภายในและตามแนวชายแดน
ความเสี่ยง :	๑. ความเสี่ยงในชีวิตของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดตามกฎหมายของเจ้าหน้าที่
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ซักซ้อมแนวทางดำเนินการแก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	สถานการณ์เฉพาะหน้าอันไม่สามารถควบคุมได้
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ประชุมถอดบทเรียน และซักซ้อมแนวทางดำเนินการแก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	ที่ทำการปกครองจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การเพิ่มศักยภาพการพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชนและการตลาดโครงการเพิ่มศักยภาพผู้ผลิต/ผู้ประกอบการที่ได้รับการพัฒนาด้านการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและได้รับการส่งเสริมด้านการตลาด
ความเสี่ยง :	๑. การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ๒. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ๒. ติดตามและสนับสนุนการดำเนินกิจกรรม ๓. ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ของคณะกรรมการโรคติดต่อจังหวัดลำพูน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID-๑๙) อันไม่อาจคาดหมายได้
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ปรับแผนการดำเนินการและมีการติดตามแผนอย่างต่อเนื่อง ๒. ประสานงานหน่วยงานทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมให้บรรลุวัตถุประสงค์
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : หมู่บ้านชุมชนต้นแบบ / การสร้างงานสร้างอาชีพ
ความเสี่ยง :	๑. การดำเนินงานไม่เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน ๓. ขาดการตรวจสอบข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๔. ขาดการติดตามอย่างต่อเนื่อง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ประชุมกลุ่มย่อยเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงาน ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ๔. ติดตามการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๕. รายงานผลการดำเนินงานพร้อมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข ๖. มีเป้าหมายการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ชัดเจน ๗. ดำเนินการถอดบทเรียนความสำเร็จ/ความล้มเหลว เพื่อปรับปรุงกระบวนการตามแผนอย่างสม่ำเสมอ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ความยั่งยืนและความต่อเนื่องของหมู่บ้าน/ชุมชน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. พัฒนาและส่งเสริมการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดฝึกอบรมเพื่อให้เกิดชุมชนต้นแบบใหม่ ๆ ในหมู่บ้านอย่างสม่ำเสมอ ๓. มีการปรับแผนการดำเนินการให้สอดคล้องเหมาะสมกับสถานการณ์อยู่เสมอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การกู้ยืมเงินทุนประกอบอาชีพของคนพิการและผู้ดูแลคนพิการ
ความเสี่ยง :	๑. ความสามารถในการชำระคืนเงินกู้ ๒. การกู้ยืมเงินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการปล่อยกู้
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. กำหนดแบบสอบถามเพื่อตรวจสอบการกู้ยืมเงินกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ๒. แต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการจังหวัดลำพูน เพื่อดำเนินการศึกษาตรวจสอบ และวิเคราะห์ พิจารณากลับกรองคำขอกู้ยืมเงิน และดำเนินการประสาน และรวบรวมข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบการขอกู้
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ความสามารถในการชำระคืนเงินกู้ของลูกค้านี้ไม่ครบถ้วน และไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	คณะทำงานและคณะกรรมการฯ เร่งรัดติดตามการชำระคืนเงินกู้ให้เป็นปัจจุบัน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน /ภารกิจ...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ๑. พัฒนาสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรในพื้นที่โครงการหลวง ๒. พัฒนาสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรในพื้นที่โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ๓. ช่วยเหลือด้านหนี้สินสมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
ความเสี่ยง :	๑. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ๒. วินัยทางการเงินของสมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. เสริมสร้างหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงเพื่อให้สหกรณ์และสมาชิกมีสภาพความเป็นอยู่ที่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นและลดภาระหนี้สิน ๒. เสริมสร้างการเรียนรู้และทักษะด้านการสหกรณ์ให้แก่บุคลากรและประชาชนทั่วไป ๓. ส่งเสริมและพัฒนาสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรให้มีการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและเข้มแข็งทั้งทางเศรษฐกิจและสังคมตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ๒. วินัยทางการเงินของสมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องวินัยทางการเงินให้กับสมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ๒. ประชาสัมพันธ์ให้สมาชิกสหกรณ์กลุ่มเกษตรกรน้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงไปเป็นแนวทางในการดำเนินชีวิตเพิ่มมากขึ้น ๓. รายงาน ติดตามประเมิน โดยเจ้าหน้าที่สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ด้านการบริการประชาชน
ความเสี่ยง :	ประชาชนยังมีความรู้และความเข้าใจด้านหลักเกณฑ์การปฏิบัติตนในการเตรียมความพร้อมสำหรับการขอรับบริการภายในหน่วยงานที่ไม่เพียงพอ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	มีการแนะนำแนวทางการปฏิบัติตนในการขอรับบริการเพื่อให้เกิดความเข้าใจแก่ประชาชนทั้งหลักเกณฑ์และข้อปฏิบัติอย่างเหมาะสม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ประชาชนบางกลุ่มยังมีความเข้าใจหลักเกณฑ์และข้อปฏิบัติต่อการเข้ารับบริการภายในหน่วยงานไม่มากเท่าที่ควร

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	แบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ด้านการให้คำแนะนำแก่ประชาชนให้มีความทั่วถึงมากยิ่งขึ้น รวมทั้งจัดการประชาสัมพันธ์ภายในหน่วยงาน และให้ความรู้โดยการลงพื้นที่ชุมชน เพื่อให้ประชาชนเข้าใจมากยิ่งขึ้น
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การดำเนินโครงการ “กิจกรรมนักเรียนรุ่นใหม่มีใบขับขี่”
ความเสี่ยง :	จำนวนผู้เข้าอบรมเพื่อขอมีใบอนุญาตขับรถ ได้แก่ นักเรียนสังกัดโรงเรียนในพื้นที่จังหวัดลำพูน อาจมีจำนวนน้อยกว่าที่ได้ประสานจำนวนยอดเอาไว้เนื่องจาก นักเรียนไม่สะดวกในการเดินทางเพื่อเข้าอบรมดังกล่าว หรือรถรับส่งของทางโรงเรียนไม่เอื้ออำนวยต่อการขนส่งนักเรียน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	การจัดรถเพื่อรับส่งนักเรียนผู้เข้ารับการอบรมและขอมีใบอนุญาตขับรถ จากโรงเรียนในสังกัดนั้น ๆ มายังสำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การดำเนินโครงการรณรงค์ป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนในช่วงเทศกาลสำคัญ
ความเสี่ยง :	เนื่องจากเป็นช่วงเทศกาลสำคัญ ปริมาณการขับขี่ทางถนนจึงเพิ่มมากขึ้นส่งผลทำให้เกิดความเสี่ยงด้านอุบัติเหตุจากการขับขี่มากยิ่งขึ้นไปด้วย ซึ่งได้มีการจัดตั้งเจ้าหน้าที่ของสำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูนเพื่อประจำเวรรักษาการณ์ตามจุดเสี่ยงเพื่อประชาสัมพันธ์สอดส่อง ดูแล และตรวจสอบด้านการขับรถ การใช้รถอุปกรณ์ต่าง ๆ ของตัวรถ ให้มีความพร้อมใช้งาน แต่มีผู้ขับขี่บางรายที่ยังปฏิบัติตามไม่ถูกต้องในการขับขี่ยานพาหนะบนท้องถนนเท่าที่ควร
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ทั่วจังหวัดลำพูนด้านการขับขี่บนท้องถนนที่ปลอดภัย ใส่ใจสิ่งแวดล้อมโดยแนะนำแนวทางในการขับรถ การมีคุณสมบัติที่พร้อมต่อการขับขี่ การมีอุปกรณ์ส่วนต่าง ๆ ของตัวรถ/ยานพาหนะที่ถูกต้อง เหมาะสม พร้อมแก่การใช้งาน โดยชี้แจงโทษหากกระทำความผิดในการฝ่าฝืนการขับขี่ยานพาหนะบนท้องถนนที่เป็นอันตรายต่อตนเอง และผู้ขับขี่รอบข้างให้ชัดเจน เพื่อให้ผู้ใช้รถใช้ถนนเกิดความตระหนักและปฏิบัติตามให้ถูกต้อง เหมาะสมใส่ใจความปลอดภัยมากยิ่งขึ้น
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : งานบริหารทรัพยากรบุคคลงานวินัยเจ้าหน้าที่ของรัฐที่อยู่ในอำนาจของผู้ว่าราชการจังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	การเรียกรับผลประโยชน์ของเจ้าหน้าที่เพื่อแลกเปลี่ยนและรับผลประโยชน์ในการดำเนินการทางวินัย
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	จังหวัดลำพูนมีการควบคุมโดย - คณะอนุกรรมการใน อ.ก.พ. จังหวัดลำพูน - ประกาศจังหวัดลำพูน เรื่องนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสเจตจำนงสุจริตของผู้ว่าราชการจังหวัด - บันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) ว่าด้วยการขับเคลื่อนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ในจังหวัดลำพูน - แผนป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของจังหวัดลำพูน - โครงการพัฒนาศักยภาพเครือข่ายภาคราชการ ภาคประชาสังคม และหน่วยงานอิสระในการต่อต้านการทุจริตจังหวัดลำพูนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - การรณรงค์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การต่อต้านการทุจริตจังหวัดลำพูน
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : งานศูนย์ดำรงธรรมจังหวัด การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
ความเสี่ยง :	๑. เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์บางเรื่องไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของศูนย์ดำรงธรรม จึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้งที่ ๒. การแก้ไขปัญหของศูนย์ดำรงธรรมต้องบูรณาการกับหน่วยงานที่มีภารกิจ อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ทำให้การแก้ไขปัญหาเกิดความล่าช้า ไม่สามารถตอบสนองต่อเจตนารมณ์ในการจัดตั้งศูนย์ดำรงธรรม ได้อย่างทันทั่วทั้งที่
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีคณะกรรมการบริหารศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดลำพูน เพื่อนำเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เข้าไปพิจารณาแก้ไข ๒. มีระบบการติดตามจากหน่วยงานส่วนกลาง และจากคณะกรรมการบริหารศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดลำพูน ๓. มีมาตรฐานกระบวนการงาน การดำเนินการ และกำหนดแล้วเสร็จของงาน ๔. มีการจัดทำสถิติการแก้ไขปัญหา โดยเปรียบเทียบจำนวนเรื่องร้องเรียนรับเข้า ยุติ และเรื่องคงค้าง

	๕. มีการนำสถิติการแก้ไขปัญหาร้องร้องเรียน และเรื่องคงค้างประจำปี และราย ๔ ปี มาเป็นตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของผู้บริหารทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การแก้ไขปัญหบางเรื่องไม่สามารถดำเนินการยุติได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากปัญหาเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน และกฎหมายหลายฉบับ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ผู้บริหารต้องถือเป็นนโยบายในการกำกับควบคุมดูแล รวมทั้งเร่งรัดการแก้ไขปัญหให้เป็นไปตามกระบวนการและระบบการทำงานของศูนย์ดำรงธรรม ๒. ควรแสวงหาความร่วมมือจากภาคีเครือข่าย ทั้งภาครัฐและเอกชน ในการแก้ไขปัญหาความขัดแย้ง ความเดือดร้อนในพื้นที่ โดยเฉพาะกลไกของผู้นำชุมชน ผู้นำศาสนา ในพื้นที่ชุมชน หมู่บ้าน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่
ความเสี่ยง :	การรวบรวมหนังสือให้ความยินยอมเข้าร่วมโครงการจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ตามกฎหมายว่าด้วยการจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ (แบบ จร.๑) จากเจ้าของแปลงที่ดินที่เข้าร่วมโครงการจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. อธิบายรายละเอียดโครงการและติดตามทำความเข้าใจกับเจ้าของที่ดินทุกแปลงอย่างต่อเนื่อง ๒. ขอความร่วมมือและประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของที่ดินที่เข้าร่วมโครงการฯ ทราบถึงประโยชน์ที่จะได้รับ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	เจ้าของแปลงที่ดินในโครงการฯ ยื่นหนังสือให้ความยินยอมเข้าร่วมโครงการจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่ ตามกฎหมายว่าด้วยการจัดรูปที่ดินเพื่อพัฒนาพื้นที่(แบบ จร.๑) ไม่ถึง ๒ ใน ๓ ของเจ้าของพื้นที่โครงการทั้งหมด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ทำความเข้าใจให้ความรู้ รวมถึงประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของที่ดินที่เข้าร่วมโครงการฯ ทราบถึงประโยชน์ที่จะได้รับหลังการดำเนินโครงการ ๒. หาพื้นที่แห่งใหม่ที่สามารถดำเนินการได้และสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการโครงการจัดรูปที่ดินฯ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ดำเนินการในการนำชุมชนเครือข่าย และภาคประชาสังคมเข้ามามีส่วนร่วมในการปฏิบัติต่อผู้กระทำผิดและผู้ที่อยู่ในกระบวนการคุ้มครองประพฤติดและป้องกันสังคมจากอาชญากรรมงานอาสาสมัครคุ้มครองประพฤติด
ความเสี่ยง :	๑. อาสาสมัครคุ้มครองประพฤติดส่วนหนึ่งยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่อาสาสมัครคุ้มครองประพฤติด และ พ.ร.บ.คุ้มครองประพฤติด พ.ศ. ๒๕๕๙ รวมทั้งระเบียบและแนวทางการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับอาสาสมัครคุ้มครองประพฤติด ๒. จำนวนอาสาสมัครคุ้มครองประพฤติดที่มีอยู่ส่วนหนึ่งขาดการติดต่อกับสำนักงานฯ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดประชุม/อบรมถ่ายทอดความรู้กฎหมายระเบียบและแนวทางที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของอาสาสมัครคุ้มครองประพฤติด ๒. ลงพื้นที่เยี่ยมเยียนอาสาสมัครคุ้มครองประพฤติดอย่างต่อเนื่อง
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานคุ้มครองประพฤติดจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการ เรือนจำสีขาวเน้นด้านการป้องกันและปราบปรามการแพร่ระบาดของยาเสพติดและโทรศัพท์มือถือภายในเรือนจำตามนโยบายของกรมราชทัณฑ์
ความเสี่ยง :	๑. การลักลอบของยาเสพติดและสิ่งผิดกฎหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. กำหนดมาตรฐานการควบคุมการแพร่ระบาด ให้เป็นไปตามระเบียบของกรมราชทัณฑ์ ๒. มีการตรวจค้นเจ้าหน้าที่ทุกนายก่อนเข้าปฏิบัติหน้าที่ภายในเรือนจำ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังมีการนำเทคโนโลยีมาใช้เป็นเครื่องมือในการกระทำความผิด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	วางมาตรการ การควบคุมผู้ต้องขัง เช่น การติดกล้องวงจรปิด เพื่อสังเกตและติดตามพฤติกรรมของผู้ต้องขัง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	เรือนจำจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการ เรือนจำแห่งการเรียนรู้เน้นด้านการฝึกวิชาชีพให้แก่ผู้ต้องขังพัฒนาการเรียนรู้ มีอาชีพหลังจากพ้นโทษ
ความเสี่ยง :	หลักสูตรการฝึกวิชาชีพ ไม่สอดคล้องกับกลุ่มเป้าหมาย
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	กำหนดหลักสูตรการฝึกวิชาชีพให้เหมาะสมกับผู้ต้องขัง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

/ความเสี่ยง...

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	อาชีพที่จะใช้ในการฝึกให้แก่ผู้ต้องขัง ยังอาจไม่ตรงตามความต้องการแก่ผู้ต้องขังทุกคนในเรือนจำ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	สำรวจและปรับปรุงการฝึกอาชีพให้ตรงกับความต้องการผู้ต้องขังภายในเรือนจำ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	เรือนจำจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ป้องกันและแก้ปัญหาม้าตัวตาย
ความเสี่ยง :	มีปัญหาม้าตัวตายในชุมชน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	บูรณาการทุกภาคส่วนในระดับตำบล อำเภอ จังหวัด เพื่อร่วมกันค้นหาสาเหตุการเกิดโรคซึมเศร้า และผลักดันให้เกิดทีมช่วยเหลือเยียวยาจิตใจผู้ประสบภาวะวิกฤติ (MCAT) จังหวัดลำพูน และการอบรมความรู้ด้านสุขภาพ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	อัตราฆ่าตัวตายอยู่ในเกณฑ์สูง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ผลักดันให้ทุกภาคส่วนร่วมกันแก้ไขปัญหาในภาพรวมทุกมิติ บ้าน ชุมชน วัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : พัฒนาระบบรับและส่งต่อผู้ป่วยฉุกเฉินในเขต อ.เมืองร่วมกับเครือข่าย รพสต.และ อปท.
ความเสี่ยง :	การเข้าถึงบริการฉุกเฉินที่ล่าช้า
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การจัดการ EMS ที่มีประสิทธิภาพมีความพร้อมใช้ตลอด ๒๔ ชม. ๒. มี Call Center เปิดให้บริการตลอด ๒๔ ชม.
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	มีอุบัติเหตุผู้ป่วยเสียชีวิตก่อนถึงโรงพยาบาล
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การจัดการบริการทางการแพทย์ฉุกเฉินให้มีประสิทธิภาพโดยทำ GPS Mapping ในกลุ่มเสี่ยงสูง ๒. ติดตั้งระบบ Tele-med ในรถฉุกเฉิน ๓. การพัฒนาคุณภาพบุคลากรทางการแพทย์ฉุกเฉินระดับ FR
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสาธารณสุข จังหวัดลำพูน/โรงพยาบาลลำพูน/องค์การบริหารส่วนจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการสำรวจภาวะการทำงานของประชากร
ความเสี่ยง :	เจ้าหน้าที่สอบถามข้อมูลในบางตอนไม่ครบถ้วนและบางครั้งลืมนิยามของข้อคำถามในแบบสอบถามของโครงการสำรวจฯ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดอบรมแบบสอบถามเป็นประจำทุกเดือนให้ และกำชับให้ถามทุกข้อรวมทั้งมีการตรวจสอบความถูกต้อง และติดตามการดำเนินการสำรวจ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	๒. ใช้ระเบียบวิธีทางสถิติในการควบคุมการดำเนินการสำรวจข้อมูลการควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	แบบสอบถามในบางตอนยังคงมีข้อผิดพลาด และไม่ครบถ้วน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ผู้ตรวจสอบก็ดำเนินการใช้ระเบียบวิธีทางสถิติในการควบคุมการดำเนินการสำรวจข้อมูลอย่างเคร่งครัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : โครงการสำรวจภาวะเศรษฐกิจและสังคมของครัวเรือน
ความเสี่ยง :	เจ้าหน้าที่สับสนในข้อคำถาม เนื่องจากโครงการดังกล่าวมีข้อคำถามค่อนข้างมากซับซ้อน และต้องมีการคำนวณค่าทางสถิติจากการสอบถามรายได้รายจ่าย จากประชาชน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. อบรมแบบสอบถาม รวมทั้งการคำนวณค่าทางสถิติในทุกครั้งก่อนมีการลงพื้นที่สำรวจข้อมูล
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	๒. ใช้ระเบียบวิธีทางสถิติในการควบคุมการดำเนินการสำรวจข้อมูล
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๓. มีการตรวจสอบข้อมูลจากผู้อำนวยการกลุ่มฯ ก่อนมีการส่งผลการสำรวจและเผยแพร่
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังคงมีข้อผิดพลาด แต่ถ้าหากผิดพลาดในจุดเดิมจะมีการเรียกมาอบรมแบบเป็นรายบุคคล
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. เพิ่มการตรวจสอบข้อมูลอีกครั้งก่อนมีการส่งข้อมูลและเผยแพร่
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๒. ผู้ตรวจสอบก็ดำเนินการใช้ระเบียบวิธีทางสถิติในการควบคุมการดำเนินการสำรวจข้อมูลอย่างเคร่งครัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๕

ภารกิจสนับสนุน (๑) ด้านพัสดุและสินทรัพย์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ความเสี่ยง :	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องระเบียบ/กฎหมาย/ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และหน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรง 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 :	ยังคงมีความผิดพลาดในขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติในการจัดหาพัสดุยู่บ้าง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. กำชับหัวหน้าเจ้าหน้าที่/เจ้าหน้าที่ศึกษาพรบ. การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐฯ อย่างละเอียดรวมทั้งเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้อย่างต่อเนื่อง ๒. ติดตามแผนปฏิบัติงานและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และปฏิบัติงานตามที่กำหนด ๓. ปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานและให้ผู้ตรวจสอบอีกชั้นหนึ่ง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	-สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน -สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน -สนง.สหกรณ์จังหวัดลำพูน -สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน -สนง.เกษตรจังหวัดลำพูน -สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน -สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน -สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน

/ภารกิจ...

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 และได้ส่งเจ้าหน้าที่ด้านพัสดุอบรมเพิ่มความรู้ความชำนาญอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี ๒. ปรีกษาเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัด รวมทั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาคู่มือการบันทึกข้อมูลในระบบ (e-GP) อย่างสม่ำเสมอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	-สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน -สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน -สนง.สหกรณ์จังหวัดลำพูน -สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน -สนง.เกษตรจังหวัดลำพูน -สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน -สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน -สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การบริหารงานพัสดุ การเบิกพัสดุของหน่วยงานไม่มีแผนการเบิกพัสดุ บางช่วงเวลาอาจเบิกพัสดุมากเกินไปจนเกิดความจำเป็น
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำทะเบียน ควบคุม การเบิกจ่ายพัสดุสำนักงาน ๒. มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ และเก็บรักษาพัสดุ
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ -สนง. พัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน -เรือนจำจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การลงทะเบียนทรัพย์สินรายตัวไม่ตรงกับพัสดุและสินทรัพย์ที่มีอยู่จริง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ตรวจสอบสินทรัพย์และพัสดุที่มีอยู่เป็นประจำสม่ำเสมอ ๒. มีการสอบทานการลงทะเบียนทรัพย์สินรายตัว ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญ ๒. ยังไม่มีคู่มือการปฏิบัติงานด้านสินทรัพย์ของหน่วยงาน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุ ๒. ตรวจสอบพัสดุและสินทรัพย์คงเหลือเป็นประจำ ๓. จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติด้านพัสดุและสินทรัพย์ ๔. ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ และการจัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์ อย่างต่อเนื่องเพื่อลดการผิดพลาด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	-สนง.พลังงานจังหวัดลำพูน -สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน -สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การดูแล บำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์บางรายการขาดการบำรุงรักษา เสื่อมสภาพ ประสิทธิภาพในการใช้งานลดลง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง ๒. บำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์และตัดจำหน่ายพัสดุที่หมดความจำเป็น
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ครุภัณฑ์บางรายการยังขาดการบำรุงรักษา
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมดูแลพัสดุที่อยู่ในความครอบครองให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน ๒. จัดทำแผนและระยะเวลาในการซ่อมบำรุง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

การประเมินผลการควบคุมภายใน :
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

ความเสี่ยง :

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

กิจกรรม : การใช้รถยนต์ราชการ

๑. การบันทึกข้อมูลในแบบการใช้รถยนต์และแบบใบขออนุญาตใช้รถยนต์ยังพบข้อผิดพลาดอยู่บ้าง

๒. การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ของรถยนต์ราชการ

๑. เน้นย้ำให้พนักงานขับรถตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกเลขไมล์ ระยะทาง และสถานที่ไป ให้ตรงกับแบบบันทึกการใช้รถยนต์โดยบันทึกการรายการอย่างละเอียด ถี่ถ้วน

๒. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการลงรายการบันทึกการใช้รถยนต์ และใบขออนุญาตใช้รถยนต์เป็นประจำทุกสัปดาห์

๓. พนักงานขับรถตรวจสอบเช็คคลมยางรถยนต์ให้มีความดันที่เหมาะสมกับการใช้งาน ศึกษาการใช้รถยนต์ให้ถูกวิธี และตรวจเช็คการเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่อง ใส่กรองสม่าเสมอเพื่อให้การเผาไหม้เครื่องยนต์มีความสมบูรณ์ ลดการปล่อยมลพิษ และไม่สิ้นเปลืองน้ำมัน

๔. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน โดยยื่นใบขออนุญาตใช้รถยนต์ล่วงหน้าเพื่อการวางแผนใช้รถกรณีเส้นทางเดียวกัน หรือระยะทางใกล้เคียงกันจะจัดให้ไปรถยนต์คันเดียวกัน และจะได้จัดรถที่เหมาะสมกับการใช้งาน

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
สำนักงานจัดหางานจังหวัดลำพูน

กิจกรรม : การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

ผู้ให้คำปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และไม่สามารถทำงานทดแทนกันได้อย่างเต็มที่

๑. จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้ในแต่ละชุดวิชา และซักซ้อมการตอบข้อหารือกรณีต่าง ๆ

๒. สร้างเวทีย่อยเพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้วิทยากรอย่างสม่ำเสมอ เช่น KM / Facebook Live / Zoom

๓. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ศึกษาเรียนรู้ด้วยตนเองอย่างสม่ำเสมอ

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเชี่ยวชาญของผู้ให้คำปรึกษา ยังไม่เชี่ยวชาญต่อการให้บริการ

๑. Coaching โดยหัวหน้าหน่วยงานกำกับเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษาตอบข้อซักถามกับหน่วยงานที่รับผิดชอบให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

/๒. แบ่งผู้รับผิดชอบ...

๒. แบ่งผู้รับผิดชอบรายหน่วยงานเพื่อให้ผู้รับผิดชอบตอบข้อซักถาม
๓. กำหนดให้มีวิทยากรตัวคูณเพื่อกระตุ้นให้เกิดการพัฒนาตนเองมากขึ้น
๔. Learning by doing โดยเข้าร่วมสังเกตการณ์จากการให้คำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญ/หัวหน้างาน
๕. ศึกษาและทบทวนข้อมูลจากสถิติถามตอบของสำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
- หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
- ผู้แทนท้องถิ่นและกีฬาจังหวัดลำพูน ขอเพิ่มชื่อหน่วยงานสำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน ในกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ฯ ดังกล่าวข้างต้น เนื่องจากหน่วยงานมีความเสี่ยงในการกิจดังกล่าว
- มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน ด้านพัสดุและสินทรัพย์ และเห็นควรเพิ่มชื่อหน่วยงานสำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน ในกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ฯ

ภารกิจสนับสนุน (๒) ด้านบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี

- ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน : กิจกรรม : ๑. การบริหารงานงบประมาณตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัด ๒. การเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ความเสี่ยง : ๑. การดำเนินงานบางโครงการไม่สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด
- การควบคุมภายในที่มีอยู่ : ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถเบิกจ่ายทันตามแผน
- การประเมินผลการควบคุมภายใน : ๑. ผู้รับผิดชอบโครงการประสานงานเพื่อบูรณาการกับส่วนงานที่เกี่ยวข้องด้วยตนเอง
- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : ๒. หัวหน้ากลุ่มงานและหัวหน้าหน่วยงาน ร่วมตรวจสอบและเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
๑. ประชุมบุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเป้าหมายการเบิกจ่ายของจังหวัดที่กำหนด และประชุมหารือเพื่อจัดทำแนวปฏิบัติร่วมกัน
๒. ผู้รับผิดชอบโครงการและหัวหน้ากลุ่มงาน รายงานผลการเบิกจ่ายเงิน ตาม แผน การใช้ จ่าย งบประมาณ ให้ หัวหน้าหน่วยงานทราบทุกเดือน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สนง.การท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน
- สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
- สนง.ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมลำพูน
- สนง.พาณิชย์จังหวัดลำพูน
- เรือนจำจังหวัดลำพูน
- สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน
- สำนักงานจังหวัดลำพูน
- สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
- สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน
- สนง.สาธารณสุขจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การปฏิบัติงานด้านระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ และการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ความเสี่ยง :

๑. การปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณบางขั้นตอนอาจเกิดความล่าช้า
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจมีการเปลี่ยนแปลงโยกย้าย ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ต่อเนื่อง
๓. การจ่ายเงินงบประมาณผ่าน KTB Corporate Online
๔. การปฏิบัติด้านการรับเงินบางครั้งอาจปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด
๒. มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากหัวหน้าฝ่าย และมีการสอนงานให้ผู้ปฏิบัติงานที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและการสอบทานการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. บางโครงการยังมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณล่าช้า
๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. กำชับให้ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติงานเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด
๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและรับฟังคำชี้แจงจากหน่วยงานที่จัดการอบรม
๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบกฎหมายการเงินการคลังอย่างสม่ำเสมอ

/หน่วยงาน...

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

- สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน
- สนง.ปศุสัตว์จังหวัดลำพูน
- สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
- สนง.จัดหางานจังหวัดลำพูน
- สนง.สวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัด ลำพูน
- สนง.สถิติจังหวัดลำพูน
- เรือนจำจังหวัดลำพูน
- สนง.สหกรณ์จังหวัดลำพูน
- สนง.พาณิชย์จังหวัดลำพูน
- ที่ทำการปกครองจังหวัดลำพูน
- สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน
- สนง.วัฒนธรรมจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การเสนอขอรับการสนับสนุนงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณเฉพาะกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ความเสี่ยง :

การเสนอขอรับการสนับสนุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ
เฉพาะกิจไม่ทันตามระยะเวลาที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. เมื่อได้รับแจ้งแนวทางการขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุน
เฉพาะกิจจากสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เจ้าหน้าที่
ผู้รับผิดชอบของกลุ่มงานส่งเสริมฯ จะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบของ
อปท. ทราบ เบื้องต้นทางกลุ่ม Line “เงินอุดหนุน อปท.สพ.”

๒. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน กำหนด ประชุม
ชี้แจงแนวทางการขอรับการสนับสนุนงบประมาณฯ ให้ผู้บริหาร, ปลัด อปท.
และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับทราบแนวทาง

๓. กำหนดระยะเวลาการจัดส่งเอกสาร การขอรับการสนับสนุน
งบประมาณให้ส่งทันตามระยะเวลาที่ สก. กำหนด

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง
แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. อปท. ไม่ได้ดำเนินการลงทะเบียนถนนทางหลวงท้องถิ่น ทำให้
ไม่สามารถขอรับการสนับสนุนงบประมาณโครงการเกี่ยวกับ
โครงสร้างพื้นฐาน ด้านถนน

๒. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแจ้งแนวทางการขอรับ
การสนับสนุนงบประมาณ โดยให้ อปท. จัดส่งแบบคำขอรับการสนับสนุน
งบประมาณพร้อมกันหลายประเภท เช่น ถนน ประปา แหล่งน้ำ
อาคารเรียน ฯลฯ ทำให้ อปท. จัดทำคำขอของงบประมาณ และเอกสารที่
เกี่ยวข้อง ไม่ทันตามระยะเวลา ที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
กำหนด

๓. อปท. จัดส่งเอกสารประกอบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ
ไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่ สก. กำหนด

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ประชาสัมพันธ์ เน้นย้ำให้อปท. ดำเนินการลงทะเบียน ถนน ทางหลวงท้องถิ่น ๒. ชี้แจง ทำความเข้าใจ โดยขอให้ อปท. จัดเตรียม โครงการและเอกสารที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณไว้ก่อน โดยใช้แนวทางเดิม ของปีงบประมาณที่ผ่านมา ๓. จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง, ท้องถิ่นอำเภอ และกำหนดให้มีแบบตรวจสอบเอกสารประกอบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณฯ โดยให้ท้องถิ่นอำเภอ และปลัดอปท. เป็นผู้ลงนามตรวจสอบแบบดังกล่าว
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การตรวจสอบ อนุมัติ เปลี่ยนแปลง และยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย
ความเสี่ยง :	การปฏิเสธการโอนเงินจากธนาคารตามรายการขอเบิกเงินของส่วนราชการ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ตาม คู่มือกระบวนการงานอนุมัติเบิกจ่ายข้อมูลหลักผู้ขายและปลดบล็อกตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๒. ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติเปลี่ยนแปลง ยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันธนาคารปฏิเสธการโอนเงินตามรายการขอเบิกที่กรมบัญชีกลาง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังคงมีการปฏิเสธการโอนเงินจากธนาคารตามรายการขอเบิกเงินของส่วนราชการ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. มีการแบ่งกลุ่มส่วนราชการเพื่อมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ภายในกลุ่มงานดูแลติดตามอย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการตรวจสอบความถูกต้องและปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การรับชำระเงินค่าธรรมเนียมการบริการแก่ประชาชน
ความเสี่ยง :	การออกใบเสร็จรับเงิน อาจเลือกประเภทการชำระเงินไม่ถูกต้อง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	กำชับบุคลากรภายในหน่วยงานให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง มีความละเอียดในการปฏิบัติงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ในบางกรณีที่เกิดความเข้าใจไม่ตรงกันด้านการรับชำระเงิน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดดังกล่าวขึ้นได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	การออกใบเสร็จรับเงิน ต้องตรวจสอบรายละเอียดและสอบถามผู้รับบริการให้ชัดเจนก่อนการบันทึกและพิมพ์เอกสารด้านการเงิน ซึ่งต้องใช้ความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น และประชุมร่วมกันเพื่อหาแนวทางแก้ไขข้อผิดพลาด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การจัดทำรายงานเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีในระบบ Gfmis
ความเสี่ยง :	เนื่องจากการยุบส่วนราชการศูนย์ความปลอดภัยในการทำงาน พื้นที่ ๑๑ (จังหวัดลำพูน) ไปรวมกับ ศูนย์ฯ จังหวัดลำปางและจังหวัดนครสวรรค์ แต่ในระบบทรัพย์สินยังปรากฏในหน่วยเบิกจ่ายเดิม ทำให้รายงานเกณฑ์ประเมินผลด้านบัญชีไม่ถูกต้อง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	นำรายงานด้านบัญชีในระบบ GFMIS มาตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ และมีการเปรียบเทียบสอบทานกับหน่วยเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMIS
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	จนท. มีการโยกย้ายทำให้การค้นหาเอกสารล่าช้าอยู่บ้างเนื่องจากเอกสารดังกล่าวได้ล่องเลยมาตั้งแต่ปี ๒๕๕๓ จึงทำให้ไม่สามารถตัดออกจากบัญชีในระบบ GFMIS ในหน่วยเบิกจ่ายทางจังหวัดลำพูนได้
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. มีหนังสือแจ้งไปยัง ศปช.๖ ขอให้ตรวจสอบและให้ส่งเอกสารหลักฐานกลับเพื่อประสานกรมฯ เพื่อตัดออกจากระบบบัญชีทรัพย์สิน ๒. ประสานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ๓. โทรศัพท์ติดตามเป็นระยะ ๔. เมื่อได้ข้อมูลแล้ว แจ้งกลับพร้อมส่งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้กรมฯ ต้นสังกัดเพื่อตัดบัญชีออกจากระบบ GFMIS
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การจ่ายสิทธิประโยชน์โดยใช้ โปรแกรมธนาคาร (วิธีโอนโดยจังหวัด) และการวินิจฉัยจ่ายประโยชน์ทดแทน (ผ่านธนาคาร)
ความเสี่ยง :	๑. การจ่ายเงินผ่านธนาคารโดยใช้โปรแกรมของธนาคาร (Excel) ในการบันทึกข้อมูลและส่ง File ข้อมูลให้ธนาคาร โดยไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ อาจทำให้ข้อมูลผิดพลาด ๒. บัญชีธนาคารของผู้ประกันตนที่ให้ไว้กับสำนักงานประกันสังคม ไม่สามารถโอนเงินได้

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. เจ้าหน้าที่การเงินบันทึกเลขที่บัญชีผู้รับโอนเงินปลายทางลงในโปรแกรมธนาคาร และพิมพ์รายละเอียดการโอนเงินรายตัวเสนอหัวหน้างานกลุ่มงานเพื่อควบคุมกำกับดูแล และตรวจสอบความถูกต้อง

๒. จัดทำรายงานการจ่ายเงินเพื่อบันทึกบัญชีต่อไป

๓. มีการติดตามผลการโอนเงินจากธนาคารว่าได้โอนได้ครบถ้วนถูกต้อง

๔. กรณีโอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้ให้ธนาคารโอนเงินเข้าบัญชีกองทุนประกันสังคมจังหวัดลำพูนบัญชีที่ ๑ หรือคืนเป็นแคชเชียร์เช็คให้เจ้าหน้าที่การเงินรับออกไปเสร็จรับเงิน และแจ้งให้เจ้าหน้าที่บัญชีบันทึกปรับปรุงบัญชี

การประเมินผลการควบคุมภายใน :
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

การควบคุมภายในสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :
ความเสี่ยง :

กิจกรรม : การรับชำระเงินสมทบแทนเงินสด ณ สำนักงาน

การรับชำระเงินสมทบ เป็นเงินสด ณ สำนักงาน ทำให้มีเงินคงเหลือประจำวันเกินจำนวนที่กำหนด

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. เจ้าหน้าที่การเงินเรียกรายงานการรับเงินประจำวัน เพื่อตรวจสอบว่ามีเงินคงเหลือเกินที่กำหนดหรือไม่

๒. เจ้าหน้าที่การเงินประสานเจ้าหน้าที่ KGS ให้เลื่อนเวลามารับเงินฝากออกไป

๓. ประชาสัมพันธ์ให้นายจ้าง/ผู้ประกันตนให้ชำระเงินสมทบผ่านตัวแทนรับชำระเงิน เช่น เคาน์เตอร์เซอร์วิส, ธนาคารระบบ e-payment

การประเมินผลการควบคุมภายใน :
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

การควบคุมภายในสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :

กิจกรรม : การจ่ายสิทธิประโยชน์ทดแทนให้ผู้ประกันตนทางธนาณัติ

ความเสี่ยง :

กรณีจ่ายประโยชน์ทดแทนให้ผู้ประกันตนทางธนาณัติถูกตีกลับเนื่องจากไม่มีผู้รับเงิน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบรายการธนาณัติที่ไม่มีผู้รับเงินเกินกำหนด ๔ เดือน ตามประกาศของบริษัทไปรษณีย์ไทยจำกัด

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ผู้ประกันตนไม่ได้รับหนังสือแจ้งการจ่ายเงินเป็นธนาณัติจึงเป็นเหตุให้ไม่ทราบถึงเลขที่ธนาณัติและจำนวนเงินสิทธิได้รับ

๒. เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามสอบสวนธนาณัติที่พ้นอายุ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ตรวจสอบที่อยู่ของผู้ประกันตน เพื่อส่งหนังสือแจ้งการจ่ายเงินให้เป็นที่อยู่ปัจจุบัน ๒. จัดทำทะเบียนคุมรายการฝากส่งธนาณัติ ๓. หัวหน้ากลุ่มงานกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามสอบสวนธนาณัติเป็นประจำทุกเดือน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
มติที่ประชุม	เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน ด้านบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี

ภารกิจสนับสนุน (๓) ด้านการบริหารงานเอกสาร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การรับ-ส่งหนังสือ/เอกสารผ่านระบบสารบรรณ/ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban)
ความเสี่ยง :	๑. ปริมาณเอกสารด้านสารบัญญามีจำนวนมากและมีการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เป็นระบบ ทำให้ยากต่อการสืบค้น ๒. บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านสารบัญชี ๓. การรับ-ส่ง เอกสาร เกิดความล่าช้า สูญหาย ไม่ครบถ้วน ช้าซ้อน ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันต่อเวลา ๔. เกิดข้อผิดพลาดในการพิมพ์หนังสือราชการ/เอกสาร
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำทะเบียนคุมการรับ-ส่ง ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ๒. เจ้าหน้าที่คัดแยกหนังสือตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน เพื่อสามารถดำเนินการได้ทันต่อเวลา ๓. กำหนดรอบ/เวลาการเปิดหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อป้องกันเอกสารตกหล่น ๔. มีการคัดแยกเอกสารที่ต้องจัดเก็บเพื่อเก็บไว้ในที่ที่ปลอดภัย และคัดแยกเอกสารที่ไม่จำเป็นออกมา เพื่อทำลายให้ถูกต้องตามระเบียบฯ และไม่ให้เกิดปริมาณเอกสารมากจนเกินไป ๕. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติงานด้านเอกสารด้วยความรอบคอบ โดยมีหัวหน้างานกำกับดูแลและตรวจทาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการพิมพ์ หรือรับ-ส่ง เอกสาร ๖. อบรมให้ความรู้/KM ผู้ปฏิบัติงานด้านระบบสารบรรณให้เกิดความรู้ความเข้าใจตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสารบรรณปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในบางครั้ง ๒. กรณีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่/โยกย้ายทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๓. เนื่องจากปริมาณเอกสารมีมากในแต่ละวัน ทำให้บางเรื่องยังเกิดความล่าช้า/ตกหล่น/สูญหาย ๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานแทนกันในกรณีผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ๒. อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแทน ๓. หัวหน้างานกำกับดูแล และกำกับเจ้าหน้าที่เพื่อตรวจสอบเรื่องเร่งด่วนทุกสิ้นวันเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า/ตกหล่น/สูญหาย
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	-สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน -สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน -สนง.ปศุสัตว์จังหวัดลำพูน -สนง.สหกรณ์จังหวัดลำพูน -สนง.ขนส่งจังหวัดลำพูน -สนง.พลังงานจังหวัดลำพูน -สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน -สนง.ที่ดินจังหวัดลำพูน -สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน -สนง.คุมประพฤติจังหวัดลำพูน -สนง.บังคับคดีจังหวัดลำพูน -เรือนจำจังหวัดลำพูน -สนง.จัดหางานจังหวัดลำพูน -สนง.วัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด/ การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจ
ความเสี่ยง :	มีข้อความ และตัวเลขผิด หรือตกหล่น
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	มีการตรวจสอบคัดกรองจากผู้จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจ/รายงานประมาณการเศรษฐกิจ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังมีบางจุดที่หลุดจากการตรวจสอบ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	เพิ่มผู้ตรวจสอบคัดกรองจากบุคลากรในกลุ่มงานเพิ่มอีกชั้นหนึ่งก่อนจะให้หัวหน้ากลุ่มฯ ตรวจสอบ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่
ความเสี่ยง :	๑. การยื่นเอกสารใบคำกับการจำหน่ายสัตว์น้ำ (MD) ของเกษตรกรบางรายเอกสารไม่ครบถ้วน ๒. ชื่อผู้ขอใบอนุญาต โฉนดที่ดิน/สัญญาเช่าไม่ตรงกัน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. สารบรรณกลางจัดส่งหนังสือให้แต่ละกลุ่มงาน ๒. สแกนไฟล์หนังสือเก็บที่ส่วนกลาง ๓. จัดทำดัชนีหนังสือแต่ละกลุ่มงาน ๔. จัดแยกแฟ้มเอกสารแต่ละกลุ่มงาน ๕. จัดทำเลขทะเบียนคุมแต่ละกลุ่มงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การยื่นเอกสารใบกำกับกับการจำหน่ายสัตว์น้ำ (MD) ของเกษตรกร บางรายเอกสารไม่ครบถ้วน ๒. ชื่อผู้ขอใบอนุญาต โฉนดที่ดิน/สัญญาเช่าไม่ตรงกัน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดทำปฏิทินติดตามงานเอกสาร ๒. ตรวจสอบเอกสารก่อนเสนอฯ ๓. ประชาสัมพันธ์การขอใบอนุญาตของเกษตรกรเกี่ยวกับ รายละเอียดในเอกสาร
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : งานทะเบียนผู้ประกันตนมาตรา ๓๓ และผู้ประกันตน มาตรา ๓๙
ความเสี่ยง :	๑. การยื่นแจ้งเข้า-ออก ล่าช้าเกินระยะเวลาที่กำหนด ๒. การยื่นแบบคำขอสมัครเป็นประกันตน มาตรา ๓๙ เกิน ระยะเวลาที่กำหนด
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์แนะนำเรื่อง การยื่นเอกสารงาน ทะเบียนภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒. การประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆเกี่ยวกับการยื่นแบบคำขอ ภายในเวลาที่กำหนด
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. นายจ้างบางรายมีการแจ้งเข้า-แจ้งออกล่าช้าเกินระยะเวลาที่ กำหนด เนื่องจากสถานประกอบการบางแห่งเป็นสำนักงานสาขาการ ดำเนินการแจ้งเข้า-ออกต้องส่งเรื่องให้สำนักงานใหญ่ดำเนินการ ๒. ผู้ประกันตนบางรายยื่นแบบคำขอเกินระยะเวลาที่กำหนด และไม่สามารถยื่นแบบ คำขอขยายระยะเวลาสมัคร มาตรา ๓๙ ได้ เนื่องจากไม่อยู่ภายใต้เงื่อนไขหรือพ้นระยะเวลาที่กำหนด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ออกหนังสือเตือนหนังสือเชิญพบส่งงานกฎหมายเปรียบเทียบ ปรับและแจ้งให้ปฏิบัติตามกฎหมายประกันสังคมอย่างเคร่งครัด ๒. โครงการให้ความรู้งานประกันสังคมจัดบรรยายแก่ลูกจ้างของ สถานประกอบการ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การรับและวินิจฉัยคำร้องตามมาตรา ๑๒๓ มาตรา ๑๒๔ แห่งพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. ๒๕๔๑
ความเสี่ยง :	๑. บันทึกคำร้องไม่ครบถ้วน ๒. การสอบข้อเท็จจริงไม่ครบถ้วน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ศึกษาคู่มือและระเบียบว่าด้วยการรับและวินิจฉัยคำร้องฯ ๒. รายงานผลการวินิจฉัยคำร้องให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. บันทึกคำร้องไม่ครบถ้วน ๒. การสอบข้อเท็จจริงไม่ครบถ้วนทำให้ลูกจ้างไม่ได้รับสิทธิตามกฎหมาย ๓. จนท.บางคนขาดประสบการณ์และองค์ความรู้ในการรับและวินิจฉัยคำร้องทุกข์
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. มีการ KM เจ้าหน้าที่ในเรื่องข้อกฎหมายประสบการณ์และยกกรณีศึกษา ๒. มอบหมายนิติกรจัดทำแบบตัวอย่างบันทึกข้อเท็จจริงโดยกำหนดประเด็นในการสอบข้อเท็จจริงครอบคลุมเพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด ๓. มีการทวนสอบ และให้มีพี่เลี้ยงกำกับการทำงาน-มอบหมายให้นิติกรตรวจสอบคำวินิจฉัยคำร้องก่อนนำเสนอ ๔. รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : ๑. การจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมต่างๆ ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลและให้คำปรึกษาการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานด้านการควบคุมและคุ้มครองที่ดินรัฐฯ ๓. การดำเนินการออกหนังสือแสดงสิทธิในที่ดินตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์
ความเสี่ยง :	กระบวนการ ขั้นตอน ตามกฎหมาย และระเบียบปฏิบัติ มีขั้นตอนค่อนข้างมาก ส่งผลให้เกิดความล่าช้า
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน โดยมีการมอบหมายที่ชัดเจน ๒. ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การปฏิบัติงานในบางกระบวนการยังคงมีความล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดทำบัญชีควบคุมปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อวิเคราะห์ปริมาณงาน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ ยึดถือกฎ/ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำแผนบริหารจัดการงานค้างเพื่อให้ควบคุมติดตามได้อย่างเป็นระบบยิ่งขึ้น
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน :	กิจกรรม : การพิจารณา และดำเนินการรังวัดที่ดินและการพิสูจน์สอบสวนการทำประโยชน์ในที่ดินตามคำขอทุกประเภท
ความเสี่ยง :	ขั้นตอน รายละเอียด ของกระบวนการรังวัดที่มีมาก เกิดความล่าช้าไปเป็นไปตามแผนที่วางไว้
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีบัญชีควบคุมปริมาณงานประจำตัว เพื่อใช้วิเคราะห์ปริมาณงาน ๒. ปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน ๓. ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การปฏิบัติงานในบางขั้นตอนยังคงมีความล่าช้า
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดทำบัญชีควบคุมปริมาณงานของเจ้าหน้าที่เพื่อใช้วิเคราะห์ ๒. กำชับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ ยึดถือกฎ ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. มีแผนเร่งรัดงานค้าง เพื่อใช้ควบคุมและติดตาม อย่างเป็นระบบยิ่งขึ้น
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน ด้านบริหารงานเอกสาร

ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่น ๆ

ประธาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการในจังหวัดลำพูน เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของแต่ละหน่วยงานครอบคลุมทุกประเด็นของยุทธศาสตร์จังหวัด เห็นควรดำเนินการอย่างไร

คลังจังหวัด

สืบเนื่องจากคำสั่งจังหวัดลำพูน ที่ ๒๔๑๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูนตามแนวทางที่กำหนด ประกอบด้วยภารกิจด้านยุทธศาสตร์ และภารกิจสนับสนุน โดยภารกิจยุทธศาสตร์แยกเป็น ๕ ประเด็นตามยุทธศาสตร์จังหวัดดังนี้

- ๑) เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ๒) เมืองหัตถ นวัตกรรมสร้างสรรค์
๓) เมืองเกษตรสีเขียว ๔) เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์
วัฒนธรรม ๕) เมืองแห่งคุณภาพชีวิต และภารกิจสนับสนุน แยกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้
๑) ด้านการพืชและทรัพยากร ๒) ด้านการบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี
๓) ด้านการบริหารงานเอกสาร

ผลการดำเนินการที่ผ่านมา ทางฝ่ายเลขานุการ ได้ร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด จะเชิญเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้รับผิดชอบงานแผน, ฝ่ายบริหารงานทั่วไปของส่วนราชการส่วนภูมิภาค และหัวหน้าส่วนการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจการบันทึกข้อมูลตามแบบฟอร์มประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งต้องดำเนินการในลักษณะงานที่เป็นภารกิจของหน่วยงานที่ตอบสนองกับยุทธศาสตร์ตัวชี้วัดของจังหวัดลำพูน และงาน Back office โดยเฉพาะส่วนราชการส่วนภูมิภาค ได้จัดกลุ่มเบื้องต้นเพื่อให้แต่ละกลุ่มยุทธศาสตร์นำไปประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงและหาแนวทาง หรือร่วมกันคิดโครงการ/กิจกรรมที่ปิดจุดเสี่ยงในแต่ละยุทธศาสตร์ ตลอดจนฝ่ายเลขานุการไม่ทราบข้อมูลที่จังหวัดเสนอของบประมาณพัฒนาจังหวัดไปแล้วมีข้อทักท้วงการจัดทำโครงการไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์มากนักน้อยเช่นไร

ดังนั้น เมื่อส่วนราชการจัดส่งข้อมูลตามแบบฟอร์ม ฝ่ายเลขานุการจึงนำข้อมูลดังกล่าว มาจำแนกเป็นรายยุทธศาสตร์ แต่ด้วยฝ่ายเลขานุการไม่มีความเชี่ยวชาญด้านงานยุทธศาสตร์ จึงอาจมีข้อผิดพลาดเช่นที่ปรากฏในการประชุมวาระเพื่อพิจารณาที่ต้องย้ายบางกิจกรรมจากยุทธศาสตร์หนึ่งไปอีกยุทธศาสตร์หนึ่ง ประกอบกับการได้รับมอบหมายให้เป็นเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ทำให้หัวหน้าส่วนราชการส่วนภูมิภาคอาจเข้าใจว่าการจัดทำควบคุมภายใน ขอบเขตแค่งาน Back office จึงมอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินบัญชีจัดทำและนำส่งสำนักงานคลังจังหวัด ทำให้ข้อมูลที่ปรากฏในแบบฟอร์มส่วนใหญ่จึงเป็นงาน Back office เมื่อจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัด จึงไม่ครอบคลุมตัวชี้วัดยุทธศาสตร์จังหวัด ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักการที่ผู้บริหารระดับสูงของจังหวัด ควรทราบข้อมูลความเสี่ยง เพื่อดำเนินการบริหารงานของจังหวัดบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

ผู้แทนสำนักงานจังหวัด การจัดทำยุทธศาสตร์จังหวัดนั้น กลุ่มงานที่รับผิดชอบโดยตรงคือกลุ่มงานยุทธศาสตร์และพัฒนาจังหวัด โดยในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของส่วนราชการนั้น ส่วนราชการยังไม่เข้าใจว่า จะต้องยึดตามประเด็นยุทธศาสตร์เป็นหลัก เนื่องจากส่วนใหญ่จะยึดตามภารกิจของหน่วยงาน แต่ไม่ได้รายงานความเสี่ยงตามประเด็นยุทธศาสตร์จังหวัด ส่งผลให้การควบคุมภายในในภาพรวมระดับจังหวัดไม่สะท้อนประเด็นยุทธศาสตร์ครอบคลุมเท่าที่ควร

ผู้แทนท้องถิ่นจังหวัดลำพูน ในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้น อปท.ส่วนใหญ่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำตามประเด็นยุทธศาสตร์จังหวัด ซึ่งโดยส่วนใหญ่จะจัดทำตามภารกิจของ อปท. โดยไม่แยกตามประเด็นยุทธศาสตร์

ผู้แทนเกษตรและสหกรณ์ฯ ความเสี่ยงในภารกิจด้านยุทธศาสตร์จังหวัด สำนักงานจังหวัดเป็นหน่วยงานที่ขับเคลื่อนภารกิจด้านยุทธศาสตร์ของจังหวัดให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ ดังนั้นสำนักงานจังหวัดในฐานะผู้ดูแลภารกิจด้านยุทธศาสตร์จังหวัดนี้ จะมีศักยภาพและเข้าใจภารกิจยุทธศาสตร์จังหวัดได้ครอบคลุมมากกว่าสำนักงานคลังจังหวัด จึงเห็นควรมอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานจังหวัดเป็นเลขานุการ และผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และพัฒนาจังหวัดเป็นผู้ช่วยเลขานุการในคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดลำพูน

ผู้แทนแรงงานจังหวัด ในการจัดทำรายงานควบคุมภายในของหน่วยงานนั้น ส่วนใหญ่จะเข้าใจว่า การระบุความเสี่ยงของหน่วยงานเป็นความเสี่ยงด้านการเงินทั้งหมด ไม่เกี่ยวกับงานด้านยุทธศาสตร์จังหวัด ส่งผลให้รายงานการควบคุมภายในของหน่วยงานมีเพียงแค่ภารกิจสนับสนุนเท่านั้น

ประธาน จากการพิจารณาข้อมูลเบื้องต้น จึงทราบว่า รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัด เป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการบริหารยุทธศาสตร์ของจังหวัดให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ สามารถตอบสนองเป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี ดังนั้นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดลำพูนเป็นผู้รวบรวมรายงานฯ ในฐานะเลขานุการ ตามคำสั่งจังหวัดลำพูนที่ ๒๔๑๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ให้แล้วเสร็จจนครบทุกกระบวนการ ก่อนเริ่มดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เห็นควรให้สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน ดำเนินการดังนี้

๑. ชี้แจงในที่ประชุมกรรมการจังหวัด เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการเข้าใจหลักการการจัดส่งข้อมูลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน หัวหน้าส่วนราชการต้องพิจารณา งาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อผลสำเร็จของตัวชี้วัดตามยุทธศาสตร์จังหวัดลำพูน ซึ่งอาจแตกต่างกับข้อมูลควบคุมภายในที่หน่วยงานจัดส่งให้ต้นสังกัด

๒. เสนอผู้มีอำนาจพิจารณาทบทวนคำสั่งจังหวัดลำพูนที่ ๒๔๑๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ โดยร่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย แยกเป็นแต่ละยุทธศาสตร์ สำหรับภารกิจสนับสนุน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นงานการเงิน บัญชี พัสดุ และงานเอกสาร ให้สำนักงานคลังจังหวัดเป็นเจ้าภาพคณะกรรมการ รวมทั้งร่วมเป็นคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม

รับทราบ

/เลิกประชุม...

เลิกประชุม

เวลา ๑๐.๓๐ น.

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

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