

รายงานการประชุม
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำหรับส่วนราชการ
ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕

วันศุกร์ที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมอนันตยศ ชั้น ๔ ศาลากลางจังหวัดลำพูน

.....

ผู้มาประชุม

๑. นายชาติรี	กิตติชนดิษฐ์	รองผู้ว่าราชการจังหวัดลำพูน	ประธานกรรมการ
๒. นายบุญส่ง	ไชยมนี	หัวหน้าสำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๓. นางสาวสุรัสวดี	เตชะพันธุ์	คลังจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๔. นายรวมศิลป์	มานะจงประเสริฐ	ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๕. นายรัฐกรณ์	ชวยกปิ่น	(แทน) ปลัดจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๖. นายมลวรรณ	สร้อยมะลิลา	(แทน) พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๗. นางประภาภรณ์	อนุกุล	(แทน) ท้องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๘. นายไพสิทธิ์	พละสินธุ์	(แทน) เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๙. นายอนุศักดิ์	เตชะสืบ	(แทน) ท้องถิ่นจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๐. นายพรชัย	หาญดี	(แทน) นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๑๑. นายทศวรรษ	ปัญญาแก้ว	(แทน) ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการสำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการและเลขานุการ
๑๒. นายโกสินทร์	นิยะกิจ	ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการและเลขานุการ
๑๓. นางกวิณรัตน์	ทิพย์ใจศิลป์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการสำนักงานจังหวัดลำพูน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๔. นางพรพรรณ	ชาวคอนไชย	นักวิชาการคลังชำนาญการสำนักงานคลังจังหวัดลำพูน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นางกนกรัตน์	ยุกติรัตน์	พาณิชย์จังหวัดลำพูน	ติดตามการ
๒. นางสาวเกศรา	ศรีสนพันธุ์	ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ	ลาป่วย

ผู้ร่วมประชุม

๑. นางนวิรัตน์	ณ วันจันทร์	เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการ	ที่ทำการปกครองจังหวัดลำพูน
๒. นางสาวพัชญาณี	บุญศิริ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
๓. นางปณิกา	เมฆประยูร	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
๔. นางกฤติกา	เดือนราษฎร์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน

/เริ่มประชุม...

เริ่มประชุม

เวลา ๐๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน เนื่องจากท่านผู้ว่าราชการจังหวัด ติดการกิจ จึงได้มอบหมายให้กระผมรองผู้ว่าราชการจังหวัด ให้เป็นประธานในที่ประชุมในวันนี้ โดยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ด้วยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือของกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ เป็นต้นไป จังหวัดลำพูน จึงได้มีคำสั่งจังหวัดลำพูน ที่ ๑๑๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน

- | | |
|--|---------------------|
| ๑.๑ ผู้ว่าราชการจังหวัดลำพูน | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ ปลัดจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๓ คลังจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๔ พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๖ หัวหน้าสำนักงานจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๗ ท้องถิ่นจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๘ นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๙ พาณิชย์จังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๑๐ ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๑๑ เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน | กรรมการ |
| ๑.๑๒ ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการ สำนักงานจังหวัดลำพูน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑.๑๓ ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด
สำนักงานจังหวัดลำพูน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑.๑๔ ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑.๑๕ เจ้าหน้าที่กลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด
สำนักงานจังหวัดลำพูน (ที่ได้รับมอบหมาย) | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑.๑๖ เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน (ที่ได้รับมอบหมาย) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. อำนาจในการประเมินการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในด้านยุทธศาสตร์จังหวัดลำพูน และภารกิจสนับสนุน
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๒. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ด้านยุทธศาสตร์จังหวัดลำพูน และภารกิจสนับสนุน

๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

๒.๑.๑	ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน	ประธานกรรมการ
๒.๑.๒	โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๑.๓	อุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๑.๔	ท้องถิ่นจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๑.๕	นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๑.๖	ขนส่งจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๑.๗	หัวหน้าสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๑.๘	ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๑.๙	ผู้อำนวยการส่วนยุทธศาสตร์ สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน	เลขานุการ

๒.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองที่ตถนวัตกรรมการสร้างสรรค์

๒.๒.๑	พาณิชย์จังหวัดลำพูน	ประธานกรรมการ
๒.๒.๒	คลังจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๒.๓	โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๒.๔	อุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๒.๕	แรงงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๒.๖	พัฒนาการจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๒.๗	ประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๒.๘	สถิติจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๒.๙	ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๒.๑๐	ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน	เลขานุการ

๒.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว

๒.๓.๑	เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน	ประธานกรรมการ
๒.๓.๒	ปศุสัตว์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๓	สหกรณ์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๔	อุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๕	นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๖	พาณิชย์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๗	เกษตรจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๘	ประมงจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๙	ปฏิรูปที่ดินจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๑๐	ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๓.๑๑	หัวหน้ากลุ่มยุทธศาสตร์พัฒนาการเกษตร สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน	เลขานุการ

๒.๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์วัฒนธรรม

๒.๔.๑	ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน	ประธานกรรมการ
๒.๔.๒	วัฒนธรรมจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๔.๓	พัฒนาการจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๔.๔	พาณิชย์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๔.๕	ประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๔.๖	ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๔.๗	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ (ที่ได้รับมอบหมาย) สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน	เลขานุการ

๒.๕ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต

๒.๕.๑	พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน	ประธานกรรมการ
๒.๕.๒	วัฒนธรรมจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๓	ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๔	สวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๕	แรงงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๖	ประกันสังคมจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๗	พัฒนาการจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๘	ท้องถิ่นจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๙	นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๑๐	จัดหางานจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๑๑	สถิติจังหวัดลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๑๒	ผู้อำนวยการโรงพยาบาลลำพูน	กรรมการ
๒.๕.๑๓	ผู้อำนวยการกลุ่มงานศูนย์ดำรงธรรมจังหวัด สำนักงานจังหวัดลำพูน	กรรมการ

๒.๕.๑๔ หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน เลขานุการ

๒.๕.๑๕ นิติกร

สำนักงานปลัดกระทรวงพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ผู้ช่วยเลขานุการ

๒.๖ การกิจสนับสนุน

๒.๖.๑ คลังจังหวัดลำพูน ประธานกรรมการ

๒.๖.๒ หัวหน้าสำนักงานจังหวัดลำพูน กรรมการ

๒.๖.๓ ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการ สำนักงานจังหวัดลำพูน กรรมการ

๒.๖.๔ ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน เลขานุการ
เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน (ที่ได้รับมอบหมาย) ผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

๑. ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง ด้านยุทธศาสตร์จังหวัด และภารกิจสนับสนุน

๒. รวบรวม พิจารณา ถิ่นกรอง และสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน ด้านยุทธศาสตร์จังหวัดลำพูน และภารกิจสนับสนุน ตามแบบ ปค.๕

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ด้านยุทธศาสตร์จังหวัดลำพูน และภารกิจสนับสนุน เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ภายในเดือนพฤศจิกายน ของทุกปี

การประชุมครั้งนี้เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้หน่วยงานของภาครัฐต้องจัดทำรายงานควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดลำพูน จึงเชิญคณะกรรมการมาร่วมกันพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน (ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำหรับส่วนราชการ

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

ผู้ช่วยเลขานุการ ฝ่ายเลขานุการ ได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมอนันตยศ ชั้น ๔ ศาลากลางจังหวัดลำพูน และจัดส่งให้คณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน เพื่อรับรองรายงานการประชุมแล้ว ตามหนังสือจังหวัดลำพูน ที่ ลพ ๐๐๐๓/๓๘๓ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานการประชุมมี ๑๓ หน้า มีระเบียบวาระการประชุม ๕ วาระ ประกอบด้วย

- วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานที่ประชุมแจ้งเพื่อทราบ เรื่อง คำสั่งจังหวัดลำพูนที่ ๑๑๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน

/วาระที่ ๒...

- วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน สำหรับส่วนราชการในจังหวัดลำพูน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๕
- วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ ประกอบด้วย กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนดระยะเวลาส่งกระทรวงการคลัง และกรอบแนวทางการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แยกตามภารกิจด้านต่างๆ
- วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา ที่ประชุมร่วมกันพิจารณาแผนกำหนดการจัดส่งรายงานการควบคุมภายในฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ ไม่มี

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๕

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

ผู้ช่วยเลขานุการ ๓.๑ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑) พรบ.วินัยการเงินการคลัง

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

มาตรา ๔ ในพระราชบัญญัตินี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

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

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

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

- โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- ประกาศ ๑๙ เม.ย. ๒๕๖๑/บังคับใช้ ๒๐ เม.ย. ๒๕๖๑)
- ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลัง (กค) ประกาศเป็นต้นไป (ประกาศ ๓ ต.ค. ๒๕๖๑ /บังคับใช้ ๔ ต.ค. ๒๕๖๑) (หนังสือเลขที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕)
- ให้หน่วยงานของรัฐตาม พ.ร.บ.ฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ที่แนบท้ายหลักเกณฑ์

/กรณีมีเจตนา...

- กรณีมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติฯ โดยไม่มีเหตุอันควรให้
กระทรวงการคลัง พิจารณาการเสนอความเห็นพฤติการณ์ดังกล่าวต่อผู้เกี่ยวข้องไปดำเนินการตามอำนาจและ
หน้าที่ต่อไป

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า (๑) ส่วนราชการ (๒) รัฐวิสาหกิจ (๓) หน่วยงานของ
รัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์การอัยการ (๔)
องค์การมหาชน (๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (๗) หน่วยงานอื่นของ
รัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล
หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผล
การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ที่ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน หรือ
ดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของ
รัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า
การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และ
เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

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 ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

/ข้อ ๙...

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานตามข้อ (๑) ยกเว้นหน่วยงานตามวรรคสอง และหน่วยงานตามข้อ (๒) (๓) (๔) (๕) และ (๗) เสนอรายงานการประเมินผลฯ ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ / สิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ กรณีผู้กำกับดูแลเป็นบุคคลเดียวกับกระทรวงเจ้าสังกัด ให้ถือว่ากระทรวงเจ้าสังกัดได้รับทราบรายงานนั้นแล้ว

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

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

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

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

๓) การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

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

หน่วยงานข้อ (๖) เทศบาลเมือง/นคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๙ วรรคสี่ จัดทำรายงานการประเมินผลฯ หัวหน้าหน่วยงานลงนาม (ปค.๑,๔,๕,๖) ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด โดยหัวหน้าสำนักงานฯ ลงนาม ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๑๐ วรรค ๓ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม ผ่านคณะกรรมการที่ผู้ว่าจัดให้มีเป็นการจัดทำรายงานการประเมินผลฯ ในภาพรวมจังหวัด ส่วนราชการในภูมิภาค และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เสนอท่านผู้ว่าราชการจังหวัด ลงนาม แบบปค.๒ ปค.๔ ปค.๕ ปค.๖ ส่งให้กระทรวงการคลัง ภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ คือภายในวันที่ ๒๙ มี.ค. ๖๖

๓.๒ แผนกำหนดการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ขั้นตอน	วันที่						ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.๖๕	พ.ย.๖๕	ธ.ค.๖๕	ม.ค.๖๖	ก.พ.๖๖	มี.ค.๖๖	
๑. ประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑	๒๑ ต.ค. ↔						เลขานุการ
๒. - สนง.คลังจังหวัด รวบรวม ปค.๑,๔ ของทุก ส่วนราชการ - คณะกรรมการด้าน ยุทธศาสตร์ ส่ง ปค.๕ ให้ สนง.คลังจังหวัด		๓๐ พ.ย. ↔					คณะกรรมการ ยุทธศาสตร์ฯ + สนง.คลัง จังหวัด
๓. สนง.คลังจังหวัด ส่ง ปค.๕ ด้านยุทธศาสตร์ ให้สำนักงานจังหวัด ตรวจสอบ			๒ ธ.ค. ↔				เลขานุการ
๔. ประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๒ (ชุดส่วนราชการ)			๙-๑๖ ธ.ค. ↔				เลขานุการ
๕. เสนอ ปค.๑,๔,๕ (ชุด ส่วนราชการ) ให้ ผวจ. ลงนาม			๒๐-๒๙ ธ.ค. ↔				เลขานุการ
๖. สนง.ท้องถิ่นจังหวัด ส่งรายงานควบคุมภายใน (ชุด อปท) ให้ สนง.คลังฯ					๒๗ ก.พ. ↔		สนง.ท้องถิ่น จังหวัดลำพูน
๗. ประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๓ (รวมชุด ส่วนราชการ + อปท.)						๑๐-๑๕ มี.ค. ↔	เลขานุการ
๘. เสนอ ปค.๑,๔,๕,๖ (ภาพรวมจังหวัด) ให้ ผวจ.ลงนาม + ส่ง กระทรวงการคลัง						๒๐-๒๙ มี.ค. ↔	เลขานุการ

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

เลขานุการ คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ร่วมกันพิจารณา
ร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๕ (ปค.๕) ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เมืองที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :

กิจกรรม : การบริหารจัดการขยะมูลฝอยชุมชน

ความเสี่ยง :

๑. การจัดการขยะกลางทาง จังหวัดลำพูนยังมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ยังไม่มีการให้บริการเก็บขนขยะให้แก่ประชาชนในพื้นที่จำนวน ๔๐ แห่ง โดยให้ประชาชนจัดการกันเอง โดยการนำขยะไปทิ้งในหลุมขยะของหมู่บ้านที่อยู่ในพื้นที่ป่า

๒. การจัดการขยะปลายทาง ปัจจุบันจังหวัดลำพูนไม่มีระบบการจัดการขยะในพื้นที่ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ให้บริการเก็บขนขยะให้แก่ประชาชนได้จ้างเอกชนนำไปกำจัดที่จังหวัดข้างเคียง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน "จังหวัดสะอาด" ของจังหวัด และแผนปฏิบัติการลำพูนเมืองสะอาดสู่ความยั่งยืน เน้นการจัดการขยะต้นทางให้เหลือขยะน้อยที่สุดโดยการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน เพื่อลดปริมาณขยะที่ไปสู่กลางทางและปลายทาง

๒. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกเพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาขยะมูลฝอย และสร้างค่านิยมให้ประชาชนในฐานะผู้ก่อให้เกิดขยะได้มีส่วนร่วมและรับผิดชอบร่วมกันในการจัดการขยะโดยไม่ให้ถือว่าเป็นหน้าที่ของภาครัฐฝ่ายเดียว

๓. การกำหนดให้มีการรวมกลุ่มในการจัดการขยะมูลฝอย (Clusters) โดยมอบหมายองค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูนเป็นเจ้าภาพในการจัดการขยะปลายทางแทนเทศบาล/องค์การบริหารส่วนตำบลภายในจังหวัด เพื่อจัดให้มีระบบที่เหมาะสมในการจัดการขยะในพื้นที่จังหวัดลำพูน เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดการขยะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งออกข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติการจัดการขยะมูลฝอย เพื่อบริหารจัดการขยะในพื้นที่อย่างเหมาะสม

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. ปัจจุบันยังคงมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ไม่ได้ให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอยให้แก่ประชาชน จำนวน ๑๗ แห่ง เนื่องจากงบประมาณที่จัดเก็บได้และงบประมาณที่ได้รับการอุดหนุนจากรัฐบาลไม่เพียงพอ

๒. องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน เจ้าภาพการรวมกลุ่ม Clusters ยังไม่สามารถดำเนินการหาระบบที่เหมาะสมมาจัดการขยะในพื้นที่อย่างเหมาะสมได้ และมีประชาชนยังมีความเห็นต่างและกังวลในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะที่จะนำมาก่อสร้างในพื้นที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. เน้นการรณรงค์สร้างการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะของทุกภาคส่วนให้ร่วมกันคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง เพื่อลดปริมาณขยะและค่าใช้จ่ายในการจัดการขยะทั้งกลางทางและปลายทางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างต่อเนื่องต่อไป ๒. ในการจัดการขยะปลายทาง ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูนเจ้าภาพการรวมกลุ่ม Clusters ดำเนินการเชิงรุกเพื่อสร้างการรับรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชน และดำเนินการตามขั้นตอนที่ระเบียบกฎหมายกำหนด อย่างเคร่งครัด เพื่อหาระบบการจัดการขยะที่เหมาะสมมาก่อสร้างในพื้นที่จังหวัดลำพูน โดยประชาชนให้ความเห็นชอบด้วย ๓. ให้ชุมชนตัวอย่างที่เป็นต้นแบบด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอยชุมชน เป็นพี่เลี้ยงให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การป้องกันและแก้ไขปัญหามอกควันและไฟป่าจังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	ประชาชนยึดติดกับพฤติกรรมและวิถีการดำรงชีพแบบดั้งเดิม รวมทั้งขาดจิตสำนึกในการร่วมกันป้องกันไฟป่า
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑.มาตรการการบังคับใช้กฎหมาย ๒.การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกเพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันไฟป่า และผลกระทบที่เกิดจากไฟป่า
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การเกิดจุดความร้อนหรือการเกิดไฟในพื้นที่ป่ายังคงมีอยู่ เนื่องจากประชาชนบางส่วนยังมีวิถีชีวิตและแนวคิดแบบดั้งเดิม ยึดติดกับการเผาป่าหรือการเผาในที่ต่างๆ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การประชาสัมพันธ์เชิงรุกในพื้นที่ ทั้งระดับอำเภอ ตำบล หมู่บ้าน และสื่อออนไลน์ เร่งสร้างการรับรู้และการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ให้เกิดสิ่งแวดล้อมที่ดี ๒. การตั้งด่าน จุดสกัด โดยชุดปฏิบัติการระดับอำเภอ ตำบล และทุกหมู่บ้าน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำ
ความเสี่ยง :	๑. สภาพตลิ่งมีการเปลี่ยนแปลงจากรูปแบบรายการ เนื่องจากการสำรวจ/ออกแบบ ได้ดำเนินการล่วงหน้า ทำให้ผู้รับจ้างไม่สามารถก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบได้ ๒. มีการดำเนินการแก้ไขแบบแปลนอย่างต่อเนื่อง จนผู้รับจ้างไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้

/การควบคุม...

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ดำเนินการปรับแบบแนวก่อสร้างให้สอดคล้องกับสภาพความเสียหายของตลิ่งที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ๒. ขออนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	แนวเขตในการดำเนินโครงการคลาดเคลื่อน ส่งผลให้พื้นที่บางส่วนที่ดำเนินการ เข้าไปขีดเขต/ลูกล้าที่ดินของราษฎร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดให้มีการประชุมระหว่างหน่วยงานและผู้รับจ้าง เพื่อหาแนวทางแก้ไข ๒. ให้ความรู้ ความเข้าใจกับราษฎร รวมถึงผู้นำชุมชนในพื้นที่ เพื่อให้ความยินยอมในการดำเนินการก่อสร้าง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การกำจัดผักตบชวา
ความเสี่ยง :	การแพร่กระจายของผักตบชวา ในพื้นที่บริเวณแหล่งน้ำเปิด/แหล่งน้ำเชื่อมโยง ที่มีปัญหาค่อนข้างเยอะ ได้แก่ พื้นที่บริเวณแม่น้ำกวง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ที่รับผิดชอบให้ดำเนินการกำจัดผักตบชวาโดยใช้เครื่องจักรหรือวัสดุ/อุปกรณ์ที่มีอยู่ดำเนินการกำจัดผักตบชวา ๒. ขอรับการสนับสนุนเรือกำจัดผักตบชวาจากกรมโยธาธิการและผังเมือง เข้ามาดำเนินการจัดเก็บผักตบชวาในแม่น้ำกวง"
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การแพร่กระจายของผักตบชวาที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็ว
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การประชุมติดตามและบูรณาการร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ที่รับผิดชอบ เพื่อดำเนินการกำจัดผักตบชวาอย่างต่อเนื่อง ๒. ขอรับการสนับสนุนเรือ/เครื่องจักร/วัสดุ/อุปกรณ์ กำจัดผักตบชวาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. หากพบว่ามีแหล่งเพาะขยายพันธุ์ผักตบชวาเกิดขึ้น ดำเนินการแจ้งผู้นำชุมชนเพื่อหาแนวทางแก้ไขในการกำจัดผักตบชวาให้หมดสิ้น ๔. การใช้วิธีกำจัดโดยวิธีควบคุม (Control) เป็นการควบคุมให้ผักตบชวาจำกัดอยู่ในสถานที่แห่งใดแห่งหนึ่ง ไม่แพร่หรือขยายปริมาณออกไปได้เองตามธรรมชาติ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การบริหารจัดการมูลฝอยติดเชื้อในสถานบริการสาธารณสุขสถานพยาบาลและคลินิกเอกชน
ความเสี่ยง :	๑. เจ้าหน้าที่และพนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะติดเชื้อ ๒. การกำจัดที่ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการจัดการขยะมูลฝอย

/การควบคุม...

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เรื่อง การคัดแยกขยะให้ถูกต้อง ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ๓. การติดตาม ตรวจสอบ การคัดแยกขยะที่ถูกต้องและเป็นไปตาม มาตรฐานเพื่อป้องกันการติดเชื้อ ๔. จัดวางระบบการกำจัดขยะ โดยการคัดแยกขยะที่สามารถกำจัดเองได้ และขยะติดเชื้อที่ไม่สามารถฆ่าเชื้อเองได้ จะส่งบริษัทกำจัดในระบบขยะ ติดเชื้อของเอกชน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ยังมีการคัดแยกขยะติดเชื้อบางส่วน ปะปนกับขยะมูลฝอยทั่วไป ๒. การโยกย้ายของเจ้าหน้าที่ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่มาปฏิบัติงานใหม่ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การกำหนดแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานการจัดการขยะมูลฝอย ๒. การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการจัดการขยะมูลฝอย ๓. การลงข้อมูล ปริมาณขยะติดเชื้อในระบบ e-manifest ๔. การติดตามประเมินผลของคณะกรรมการโดยบูรณาการกับ โรงพยาบาลในกระทรวงสาธารณสุข ปีละ ๒ ครั้ง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : กำกับ ควบคุม ดูแล และดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยโรงงาน กฎหมายว่าด้วยแร่ กฎหมายว่าด้วยพิกัตอัตราค่าภาคหลวงแร่ กฎหมายว่า ด้วยการควบคุมแร่ดิบ กฏหมายว่าด้วยผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กฎหมาย ว่าด้วยการจดทะเบียนเครื่องจักร และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
ความเสี่ยง :	๑. กฎหมาย ระเบียบที่ประกาศใช้ใหม่อาจทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เป็นไป ตามที่กำหนด เช่น พระราชบัญญัติโรงงาน (ฉบับที่ ๒ และฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๒ และกฎหมายลูกที่ออกตามพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าว ๒. การลงพื้นที่เพื่อกำกับตรวจสอบสถานประกอบการในสถานการณ์ เชื้อไวรัสโควิด-๑๙ อาจจะไม่เป็นไปตามแผนงานหรือคำสั่ง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงาน ๒. จัดฝึกอบรมสัมมนาในเรื่องกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่ประกาศใช้ใหม่ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ๓. ชักซ้อมความเข้าใจในสาระสำคัญของข้อกฎหมายให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องก่อนที่กฎหมายจะมีผลบังคับใช้ ๔. ปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมกับช่วงเวลาและคำสั่งคณะกรรมการ ควบคุมโรคจังหวัด
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : สถานการณ์ภัยแล้งในเขตพื้นที่จังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	ผลกระทบจากสถานการณ์ภัยแล้งในเขตพื้นที่จังหวัดลำพูน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์สถานการณ์ภัยแล้ง เพื่อสนับสนุนการรับรู้และสร้างความตระหนักของประชาชนในการจัดการสถานการณ์ภัยแล้ง ๒. ประชุมหารือร่วมกันกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนเพื่อหาหรือแนวทางการขับเคลื่อนโครงการที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ภัยแล้ง ๓. ประสานงานกับประชาชนในพื้นที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการแก้ไขสถานการณ์ภัยแล้งในพื้นที่ร่วมกัน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การให้ความช่วยเหลือภัยแล้งทางการเกษตรยังมีความล่าช้า และไม่ทั่วถึง เนื่องจากพื้นที่ทางการเกษตรค่อนข้างกว้างขวาง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ปรับแผนปฏิบัติการภัยแล้งในแต่ละเขตพื้นที่ให้เหมาะสมกับสถานการณ์และความต้องการของชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์เชิงรุกเกี่ยวกับสถานการณ์ภัยแล้งในเขตจังหวัดลำพูนที่จะส่งผลกระทบต่อภาคการเกษตร การอุปโภคบริโภคของประชาชน และภาคอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง ๓. ติดตามและประเมินผลสถานการณ์ภัยแล้งอย่างต่อเนื่อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน

ประธาน	เนื่องจากกิจกรรมการจัดผักตบชวา องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน เป็นหน่วยงานที่มีศักยภาพในการกำจัดผักตบชวา จึงเห็นควรเพิ่มชื่อองค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน ในส่วนของการปรับปรุงการควบคุมภายใน
มติที่ประชุม	เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๑ และแก้ไขการปรับปรุงการควบคุมภายใน ข้อที่ ๑ ของกิจกรรมการจัดผักตบชวา เป็น “การประชุมติดตามและบูรณาการร่วมกับองค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ที่รับผิดชอบ เพื่อดำเนินการกำจัดผักตบชวาอย่างต่อเนื่อง”

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เมืองรัตนวัตกรรมการสร้างสรรค์

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : ๑. พัฒนาและสร้างศักยภาพของสถาบันเกษตรกร ตลอดจนห่วงโซ่อุปทาน (Supply chain) ๒. ส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและการตลาดในสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
ความเสี่ยง :	๑. สถานการณ์โควิด ส่งผลให้ตลาดสินค้าเกษตรหดตัว ๒. การขนส่งลำบาก เนื่องจากระบบขนส่งช่วงสถานการณ์โควิด มีข้อจำกัด ทำให้พืชผลทางเกษตรเกิดเน่าเสียง่าย

/การควบคุม...

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. เชื่อมโยงเครือข่ายสถาบันเกษตรกร ให้มีการแลกเปลี่ยนสินค้ากันระหว่างจังหวัด ผ่านเครือข่ายสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร เพื่อระบายสินค้าเกษตรออกนอกจังหวัด ๒. ส่งเสริมให้เกษตรกรค้าขายผ่านช่องทางออนไลน์ เพื่อเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้าให้มากขึ้น
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การเชื่อมโยงได้เฉพาะผู้เข้าร่วมโครงการเครือข่ายตลาดสินค้าเกษตรและสหกรณ์เท่านั้น ๒. สหกรณ์การเกษตร ที่เข้าร่วมโครงการจะรับซื้อผลผลิต เฉพาะสมาชิกที่เข้าร่วมโครงการเท่านั้น ทำให้ไม่ครอบคลุมเกษตรกรทั้งหมดในจังหวัด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	สหกรณ์การเกษตรประชาสัมพันธ์รับสมาชิกใหม่ เพื่อให้มีการสมัครเป็นสมาชิกเพิ่มทุกปี ตามนโยบาย
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	โครงการ เสริมสร้างทักษะผู้ประกอบการผ้าทอลำพูนในการย้อมสีธรรมชาติ / ส่งเสริมช่องทางการจำหน่ายและเชื่อมโยงตลาดผ้าทอย้อมสีธรรมชาติ
ความเสี่ยง :	๑. การจัดทำรายละเอียดประกอบโครงการ/กิจกรรม จากพื้นที่ (อำเภอ) ไม่ครบถ้วนตามแนวทางการดำเนินงาน ๒. การบริหารโครงการ และการดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ ๓. การติดตามประเมินผลการบริหารงานโครงการ/กิจกรรม ไม่ต่อเนื่อง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานระยะสั้นและระยะยาว ๓. กำหนดแนวทางการติดตามประเมินผลโครงการ โดยให้มีการกำหนดหัวงเวลาที่ชัดเจน และเพิ่มช่องทางการประสานงาน การกำกับ และติดตามผลการดำเนินงานผ่านช่องทาง Online
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ระยะเวลาในการได้รับอนุมัติโครงการล่าช้า ส่งผลต่อแผนการดำเนินงาน ๒. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินโครงการ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. กำหนด Timeline เพื่อเป็นกรอบระยะเวลาในการขออนุมัติโครงการ ๒. การปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับระยะเวลา ๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และจัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานโครงการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔. จัดทำคู่มือเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินโครงการ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : ๑. พัฒนาศักยภาพผู้ผลิต ผู้ประกอบการ ผลิตภัณฑ์ OTOP ๓-๕ ดาว ๒. พัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ ออกแบบผลิตภัณฑ์ บรรจุภัณฑ์ ผลิตภัณฑ์ OTOP ๓-๕ ดาว
ความเสี่ยง :	๑. ผู้ผลิตและผู้ประกอบการยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการขอรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ๒. ช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ OTOP ไม่หลากหลาย มีคู่แข่งทางการตลาดมากขึ้น ๓. การบริหารโครงการ และการดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. สร้างความรู้ความเข้าใจและจัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพ และได้มาตรฐานในการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ผลิตและผู้ประกอบการ ๒. เพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ OTOP และส่งเสริมให้ความรู้เรื่องการตลาด Online ๓. จัดทำแผนการดำเนินโครงการ และติดตามผลการปฏิบัติเป็นระยะๆ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ผลิตภัณฑ์ OTOP บางชนิดยังไม่ได้ คุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด ๒. กลุ่มผู้ผลิตและผู้ประกอบการยังไม่ให้ความสำคัญกับการพัฒนารูปแบบของผลิตภัณฑ์
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. พัฒนาระบบการในการผลิตให้เป็นไปตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ๒. ให้ความรู้และจัดกิจกรรมการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ตามความนิยมของผู้บริโภค ๓. ให้ผู้ประกอบการที่ประสบความสำเร็จ เป็นต้นแบบให้แก่ผู้ประกอบการอื่น ในการสร้างแรงจูงใจ และจุดประกายความคิดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	ภารกิจ : ส่งเสริมและพัฒนาด้านหัตถอุตสาหกรรมในระดับจังหวัด รวมทั้งติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนดังกล่าว
ความเสี่ยง :	การจัดกิจกรรมฝึกอบรมและลงพื้นที่ให้คำปรึกษาเชิงลึกให้กับผู้ประกอบการในสถานการณ์เชื้อไวรัสโควิด-๑๙ ระบาด อาจไม่เป็นไปตามแผนงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ปรับเปลี่ยนแผนงานและจัดกลุ่มผู้ประกอบการให้เหมาะสม และปฏิบัติตามคำสั่งของคณะกรรมการควบคุมโรคจังหวัด
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การขยายช่องทางการตลาดสินค้าหัตถอุตสาหกรรมและเศรษฐกิจสร้างสรรค์จังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	การคัดเลือกกลุ่มเป้าหมายในการเข้าร่วมโครงการในแต่ละกิจกรรมไม่สอดคล้อง เชื่อมโยง และไม่สัมพันธ์กัน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	จัดทำฐานข้อมูลหรือจัดกลุ่มเป้าหมายหรือกลุ่มผู้ประกอบการในแต่ละประเภท และกำหนดหลักเกณฑ์หรือแนวทางในการพัฒนาหรือการสนับสนุนตามศักยภาพของแต่ละกลุ่ม เพื่อความรวดเร็วในการใช้เป็นข้อมูลประกอบการคัดเลือกกลุ่มเป้าหมายในการส่งเสริมและสนับสนุนจากหน่วยงานได้ตรงตามศักยภาพ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การโยกย้าย/สับเปลี่ยนบุคลากร ทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจในการดำเนินโครงการ ส่งผลต่อการคัดเลือกกลุ่มเป้าหมาย
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ประชุมบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ (Km) เรื่องการเพิ่มประสิทธิภาพของการดำเนินโครงการ เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงานทราบแนวทางและสามารถคัดเลือกกลุ่มเป้าหมายให้สอดคล้องกับกิจกรรม
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การยื่นขอต่ออายุการใช้ตราสัญลักษณ์เครื่องหมายบริการสินค้าจังหวัดลำพูน (Lamphun Brand)
ความเสี่ยง :	ผู้ประกอบการไม่มายื่นขอต่ออายุการใช้ตราสัญลักษณ์เครื่องหมายบริการสินค้าจังหวัดลำพูน (Lamphun Brand)
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำหนังสือแจ้งผู้ประกอบการให้มาดำเนินการต่ออายุฯ ให้ครบทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์ในกลุ่มไลน์และช่องทางออนไลน์ (Facebook) ของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน ๓. สร้างความรู้ความเข้าใจเพื่อให้ผู้ประกอบการเห็นถึงความสำคัญของการยกระดับผลิตภัณฑ์ด้วยตราสัญลักษณ์เครื่องหมายบริการสินค้าจังหวัดลำพูน (Lamphun Brand)
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ผู้ประกอบการบางรายยังไม่เห็นความสำคัญในการยื่นขอต่ออายุการใช้ตราสัญลักษณ์เครื่องหมายบริการสินค้าจังหวัดลำพูน (Lamphun Brand) เนื่องจากยังไม่ได้รับแจ้งข่าวสารที่ทั่วถึง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การประชาสัมพันธ์เชิงรุกโดยการโทรศัพท์ถึงผู้ประกอบการที่ยังไม่ได้มาดำเนินการยื่นขอต่ออายุ ๒. สร้างการรับรู้ความสำคัญของขอใช้ตราสัญลักษณ์เครื่องหมายบริการสินค้าจังหวัดลำพูน (Lamphun Brand) ให้กับผู้ประกอบการสำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	
ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดลำพูน	เนื่องจากกิจกรรม : ๑. พัฒนาและสร้างศักยภาพของสถาบันเกษตรกรตลอดจนห่วงโซ่อุปทาน (Supply chain) ๒. ส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและการตลาดในสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ของสำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน เป็นกิจกรรมที่สอดคล้องในยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว จึงเห็นควรย้ายกิจกรรมการดำเนินงานนี้ ไปยังยุทธศาสตร์ที่ ๓
มติที่ประชุม	เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๒ และย้ายกิจกรรม กิจกรรม : ๑. พัฒนาและสร้างศักยภาพของสถาบันเกษตรกร ตลอดจนห่วงโซ่อุปทาน (Supply chain) ๒. ส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและการตลาดในสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ของสำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน ไปยังยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เมืองเกษตรสีเขียว	
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : โครงการพัฒนาธุรกิจชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน / ส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ / ตรวจรับรองสินค้าเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดินตามมาตรฐาน GAP / ส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน
ความเสี่ยง :	๑. งบประมาณที่ใช้สำหรับการส่งเสริมการพัฒนาเกษตรกรรมไม่เพียงพอ ๒. ระยะเวลาในการดำเนินงาน และกิจกรรมทางการเกษตรบางกิจกรรมไม่สอดคล้องกัน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. วางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เพื่อให้เพียงพอต่อการบริหารงานด้านกิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาเกษตรกร ๒. จัดทำแผนงานการดำเนินงาน และมีการปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับกิจกรรม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ส่งผลให้การดำเนินกิจกรรมเกิดความล่าช้า
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ปรับแผนการดำเนินงานบางกิจกรรม ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อติดตามและให้คำแนะนำในการดำเนินกิจกรรม โดยผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การอนุญาตสถานที่ผลิตอาหาร (ลำไยอบแห้งทั้งเปลือกและสถานที่คัดบรรจุผักผลไม้สด)
ความเสี่ยง :	สถานที่ผลิตอาหารเป้าหมายยังไม่ได้ใบอนุญาตผลิตอาหาร
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	แนะนำสถานประกอบการปฏิบัติตาม ประกาศกระทรวงสาธารณสุข (ฉบับที่ ๔๒๐) พ.ศ.๒๕๖๓ ออกตามความในพระราชบัญญัติอาหาร พ.ศ.๒๕๒๒ เรื่อง วิธีการผลิต เครื่องมือเครื่องใช้ในการผลิต และการเก็บรักษาอาหาร ประกาศกระทรวงสาธารณสุข เลขที่ ๓๘๖ พ.ศ. ๒๕๖๐ เรื่อง กำหนดวิธีการผลิต เครื่องมือ เครื่องใช้ในการผลิต และการเก็บรักษา ผักหรือผลไม้สดบางชนิด และการแสดงฉลาก และคู่มือประชาชน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การยื่นขออนุญาต และประเมินสถานที่ผลิตอาหารมีรายละเอียดมาก ส่งผลให้การสื่อสารให้ผู้ประกอบการอาจไม่ครบถ้วน ๒. สถานที่ผลิตอาหารเป้าหมาย ไม่ได้ยื่นคำขอตรวจประเมินสถานที่ผลิตอาหาร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. เจ้าหน้าที่ให้คำแนะนำระเบียบ และหลักเกณฑ์ในการยื่นขออนุญาต และประเมินสถานที่ผลิตอาหารเฉพาะราย ๒. เจ้าหน้าที่ออกติดตาม ให้คำแนะนำ ณ สถานที่ผลิต
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การดำเนินโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณจากเงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร ปี ๒๕๖๕
ความเสี่ยง :	การกำหนดหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินในโครงการที่ได้รับการจัดสรรจากเงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร ปี ๒๕๖๕ ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และไม่รู้ตัว ส่งผลให้การส่งเอกสารหลักฐานประกอบการขอเบิกจากโครงการฯ ของผู้ประกอบการมี ความคลาดเคลื่อน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ประชุมชี้แจงรายละเอียดหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินในโครงการที่ ได้รับการจัดสรรจากเงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร ปี ๒๕๖๕ ให้กับกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมโครงการ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	กลุ่มเป้าหมายบางรายยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินในโครงการที่ได้รับการจัดสรรจากเงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรฯ ปี ๒๕๖๕ และจัดส่งเอกสารหลักฐาน ประกอบการขอเบิกจ่ายจากโครงการฯ ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. มีการรวบรวมปัญหาและถอดบทเรียนจากการดำเนินโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากเงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรฯ ในปีที่ผ่านมา ๒. จัดทำคู่มือการใช้จ่ายเงินในโครงการ ที่ได้รับการจัดสรรจากเงินกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : โครงการพัฒนาผลิตภัณฑ์เกษตรแปรรูปเพื่อเพิ่มมูลค่า งปอพัฒนาจังหวัดปี ๒๕๖๕
ความเสี่ยง :	การจัดกิจกรรมสัมมนาชี้แจงคัดเลือกผู้ประกอบการที่เข้าร่วมโครงการฯ และการลงพื้นที่สถานประกอบการ เพื่อให้คำปรึกษาและรับฟัง ข้อเสนอแนะจากผู้ประกอบการในสถานการณ์เชื้อไวรัสโควิด-๑๙ ระบาด อาจไม่เป็นไปตามแผน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมกับช่วงเวลา และคำสั่งของ คณะกรรมการควบคุมโรคจังหวัด ๒. ใช้ระบบ online เช่น Zoom ช่วยในการติดตามประเมินผลโครงการ แทนการลงพื้นที่
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : โครงการแปรรูปสินค้าเกษตรอุตสาหกรรม ๑ จังหวัด ๑ ชุมชน (OneProvince One Agro-Industrial Community : OPOAI-C)
ความเสี่ยง :	การจัดกิจกรรมฝึกอบรมให้กับผู้ประกอบการ และการลงพื้นที่สถาน ประกอบการเพื่อดำเนินงานตามโครงการในสถานการณ์เชื้อไวรัสโควิด-๑๙ ระบาด อาจไม่เป็นไปตามแผนงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมกับช่วงเวลา และคำสั่งของ คณะกรรมการควบคุมโรคจังหวัด ๒. ใช้ระบบ online เช่น Zoom ช่วยในการติดตามประเมินผลโครงการ แทนการลงพื้นที่
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	โครงการ : ยกระดับและสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรปลอดภัย เกษตร อินทรีย์ เพื่อความมั่นคงทางด้านอาหาร และยกระดับคุณภาพชีวิตคน ลำพูน กิจกรรม : โครงการเพาะพันธุ์สัตว์น้ำ โดยชุดเพาะฟักแบบเคลื่อนที่ (Mobile Hatchery)
ความเสี่ยง :	๑. บางกิจกรรมใช้ระยะเวลาดำเนินการนาน เนื่องจากการดำเนินการ เกี่ยวข้องกับกฎหมายของหน่วยงานอื่น อาจทำให้เกิดความล่าช้า ๒. การปรับเปลี่ยนโยกย้ายของเจ้าหน้าที่ ทำให้ไม่เกิดความต่อเนื่อง ๓. ความล่าช้าในการจัดสรรงบประมาณ ส่งผลให้การดำเนินงานตาม กรอบระยะเวลา และการเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีความล่าช้า

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	- กำหนดแผนแต่ละกิจกรรมและตัวชี้วัดอย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจที่กำหนด - รายงานผลการดำเนินงานของโครงการต่อผู้บริหาร เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ กำกับ ดูแล และติดตามประเมินผลให้เป็นไปตามแผน - ขอรับการจัดสรรงบประมาณงบประมาณตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้ได้รับอนุมัติโครงการ/กิจกรรมตามไตรมาส
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	- ได้รับจัดสรรงบประมาณล่าช้า ส่งผลให้ระยะเวลาในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมน้อยเกินไป - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า/ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน (มีการปรับเปลี่ยนโยกย้ายตำแหน่ง)
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	- ปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับกิจกรรม - มอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนอัตรากำลังที่ขาด เพื่อให้สามารถดำเนินการต่อไปให้บรรลุวัตถุประสงค์ - ให้ผู้ปฏิบัติการกิจศึกษา อบรมเพิ่มเติม - ประสานขอวิทยากร/ผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกในการให้ความรู้
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การจัดการทรัพยากรประมงโดยชุมชนมีส่วนร่วมอย่างยั่งยืน / ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่
ความเสี่ยง :	- แผนงานการดำเนินงานที่เตรียมไว้มีความคลาดเคลื่อน เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาดติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ - เกษตรกรยังไม่มีความพร้อมในเข้าร่วมกิจกรรม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	- การปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ - เตรียมความพร้อมเกษตรกรที่ได้รับการคัดเลือก ประเมินความพร้อมพื้นที่ก่อนมอบปัจจัยการผลิต และติดตามประเมินผลหลังมอบปัจจัยการผลิต
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	- กิจกรรมบางส่วนยังไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากปัจจัยภายนอก เช่น ฝนตกในห้วงเวลาเพาะพันธุ์สัตว์น้ำ - การดูแลแหล่งน้ำในชุมชน บริหารจัดการอย่างเป็นระบบมากขึ้น แต่ยังคงมีความไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่เท่าที่ควร - เกษตรกรบางรายยังขาดประสบการณ์ และไม่ให้ความสำคัญในการดำเนินกิจกรรม

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ปรับแผนการดำเนินงานบางกิจกรรม ให้สอดคล้องกับฤดูกาล ๒. สร้างการรับรู้ ทำความเข้าใจในบางพื้นที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ แหล่งน้ำให้ คณะ กรรมการ และ ชุมชน อย่าง เป็น ระบบ ๓. ติดตามและประเมินผลกับเกษตรกรทุกราย เพื่อรับทราบถึงปัญหาต่าง ๆ ๔. ประมวลปัญหาและดำเนินการแก้ไขโดยให้เกษตรกรมีส่วนร่วม ในการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงปัญหานั้น ๆ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	โครงการ เพิ่มศักยภาพการผลิตโคเนื้อคุณภาพดี กลุ่มจังหวัดภาคเหนือ ตอนบน ๑ กิจกรรมที่ ๑ การพัฒนาการเลี้ยงโคเนื้อคุณภาพดีแบบประณีต กิจกรรมที่ ๒ การเตรียมความพร้อมเข้าสู่มาตรฐานฟาร์มโคเนื้อ
ความเสี่ยง :	๑. เกษตรกรภายในจังหวัดยังไม่ได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพอย่าง ทั่วถึง เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ ๒. สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ส่งผลต่อการ ดำเนินกิจกรรมฝึกอบรมของเกษตรกร เนื่องจากมีข้อจำกัดในการ รวมกลุ่มเพื่อฝึกอบรม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการฝึกอบรมสำหรับเกษตรกร ที่ยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกษตรกรได้รับการฝึกอบรม เกี่ยวกับฟาร์มโคเนื้ออย่างทั่วถึง ๒. ดำเนินการตามมาตรการของสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด และมี การคัดกรองก่อนฝึกอบรม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เกษตรกรบางส่วนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการพัฒนาโคเนื้อให้เป็น โคเนื้อคุณภาพ ๒. เกษตรกรบางส่วนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปรับปรุงฟาร์ม ให้เป็นไปตามมาตรฐาน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ส่งเสริมให้มีการพัฒนาคุณภาพของโคเนื้อ จากโคเนื้อพันธุ์พื้นเมือง ให้เป็นโคเนื้อคุณภาพ โดยจัดอบรมให้ความรู้เกษตรกร และสร้างแรงจูงใจ ให้เกษตรกรพัฒนาและเตรียมความพร้อมในการเข้าสู่ฟาร์มโคเนื้อ มาตรฐาน ๒. ให้เกษตรกรที่ประสบความสำเร็จ เป็นต้นแบบให้แก่เกษตรกรรายอื่นๆ ในการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาฟาร์มโคเนื้อมาตรฐาน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การรับรองฟาร์มมาตรฐานและการปฏิบัติที่ดีทางการเกษตร (GAP) /โครงการส่งเสริมการผลิตสินค้าเกษตรตามมาตรฐาน GAP
ความเสี่ยง :	เกษตรกรยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการขอรับรองมาตรฐานการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดี Good Agricultural Practice (GAP)
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกษตรกร ถึงขั้นตอนการขอรับรองฟาร์มมาตรฐานและการปฏิบัติที่ดีทางการเกษตร (GAP) และประโยชน์ของการได้รับรองฟาร์มมาตรฐานและการปฏิบัติที่ดีทางการเกษตร (GAP) ๒. ชี้แจงทำความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามแนวทางเดียวกัน เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงและทำความเข้าใจให้แก่กลุ่มเกษตรกร ๓. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบโครงการกำกับ ดูแล และติดตาม ประเมินผล
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เกษตรกรไม่มีความสนใจในการดำเนินการขอการรับรองฟาร์มมาตรฐานและการปฏิบัติที่ดีทางการเกษตร (GAP) เนื่องจากการผลักดันเกษตรกรเข้าสู่ระบบการรับรองฟาร์มมาตรฐานและการปฏิบัติที่ดีทางการเกษตร (GAP) มีขั้นตอนและกระบวนการที่ยุ่งยากและซับซ้อน ๒. การประชาสัมพันธ์ด้านการพัฒนาสินค้าเกษตรสู่มาตรฐานยังไม่ครอบคลุม
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ให้คำปรึกษาแนะนำเกษตรกรเป็นรายกรณี เพื่อสร้างความเข้าใจและทัศนคติที่ดีของเกษตรกรต่อการขอรับรองฟาร์มมาตรฐานและการปฏิบัติที่ดีทางการเกษตร (GAP) ๒. การสร้างแรงจูงใจและเพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ ในช่องทางการจำหน่ายและรายได้ที่เพิ่มขึ้น จากการได้รับรองมาตรฐานการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดี Good Agricultural Practice (GAP) ๓. มีการติดตามความก้าวหน้าของการขอรับรองมาตรฐาน GAP ผ่านเวทีการประชุมสำนักงานเกษตรจังหวัด ประชุมเกษตรกรอำเภอประจำเดือน เวทีนิเทศงาน ตามระบบส่งเสริมการเกษตร
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๑. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน ๒. สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	โครงการ ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรตามอัตลักษณ์และภูมิปัญญาท้องถิ่น
ความเสี่ยง :	ขาดอัตรากำลังที่มีความรู้ ความชำนาญและศักยภาพในกระบวนการทำงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	มีการวางแผนประสานผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญจากสถาบันการศึกษาในพื้นที่มาเป็นที่ปรึกษาโครงการ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

/ความเสี่ยง...

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังไม่ได้รับการจัดสรรอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญในด้านช่าง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ให้เจ้าหน้าที่จากส่วนกลาง หรือผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านลงพื้นที่ให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ส่วนภูมิภาคที่ลงไปปฏิบัติงานในพื้นที่กับเกษตรกร เนื่องจากเป็นโครงการใหม่
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม ระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ /เพิ่มศักยภาพการผลิตสินค้าเกษตรปลอดภัย จังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	การดำเนินกิจกรรมเพื่อส่งเสริมผลผลิต และพืชผลทางการเกษตรไม่สอดคล้องกับฤดูกาล
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. หาหรือแนวทางการดำเนินงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อปรับแผนให้เหมาะสม ๒. ทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ระดับอำเภอ ให้ดำเนินการให้ได้ และสะท้อนความเสี่ยงไปทางกรมต้นสังกัด
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การดำเนินกิจกรรมเพื่อส่งเสริมผลผลิต และพืชผลทางการเกษตรไม่สอดคล้องกับแผน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ และแจ้งปัญหาไปยังต้นสังกัด ๒. มีการติดตามนิเทศงาน อำเภอ และดูแลผลการดำเนินงานประจำเดือน ทุกเดือน และรายงานผลการดำเนินการในการประชุมผู้บริหาร
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การสนับสนุนให้สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรส่งเสริมสมาชิกทำการเกษตรปลอดภัย
ความเสี่ยง :	เกษตรกรยังไม่ให้ความสำคัญและตระหนักถึงการขอเอกสารสิทธิ์ในการครอบครองพื้นที่ทำการเกษตร ซึ่งหากไม่มีเอกสารสิทธิ์ จะไม่สามารถขอใบรับรอง GAP ได้
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	การประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจ ให้กับเกษตรกรตระหนักถึงความสำคัญในการขอเอกสารสิทธิ์ครอบครองพื้นที่ทำการเกษตร
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การขอเอกสารสิทธิ์ในการครอบครองพื้นที่ทำการเกษตรยังไม่ทั่วถึง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ เช่น สื่อออนไลน์ การจัดนิทรรศการ และคลินิกเกษตร ๒. เน้นการประชาสัมพันธ์เชิงรุกในพื้นที่ ทั้งระดับอำเภอ ตำบล หมู่บ้าน เร่งสร้างการรับรู้ให้เกษตรกร
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ เมืองจุดหมายปลายทางแห่งการท่องเที่ยวเชิงประสบการณ์วัฒนธรรม

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การจัดงานวิถีถิ่น วิถีวัฒนธรรมชาติพันธุ์ล้านนา ลำพูน / การจัดงานสืบสานประเพณีสลากย้อมหนึ่งเดียวในโลกวัดพระธาตุหริภุญชัยฯ
ความเสี่ยง :	การจัดกิจกรรมในช่วงที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อาจไม่เป็นไปตามแผนงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓. ติดตามประกาศ ศบค.จ.ลพ.อย่างใกล้ชิด
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดฯ ยังไม่คลี่คลาย ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานที่ได้ปรับเปลี่ยน ๒. กลุ่มเป้าหมาย มีความกังวลต่อสถานการณ์ อาจส่งผลให้เข้าร่วมกิจกรรมน้อย
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ติดตามสถานการณ์และประกาศของจังหวัดเป็นประจำทุกวัน ๒. สร้างความมั่นใจให้กับกลุ่มเป้าหมาย เกี่ยวกับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาด ในช่วงการจัดกิจกรรมฯ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : หมู่บ้านชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี
ความเสี่ยง :	ผลกระทบจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ส่งผลต่อจำนวนนักท่องเที่ยวที่จะเดินทางเข้าไปท่องเที่ยวภายในจังหวัดและหมู่บ้านเป้าหมาย
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ดำเนินการตามมาตรการตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขและมาตรการการกักกันดูแลของจังหวัดลำพูน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. จำนวนนักท่องเที่ยวยังน้อย ๒. ผู้ที่อาศัยอยู่ในพื้นที่มีความกังวลเรื่องความปลอดภัยจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในการเข้ามาของนักท่องเที่ยวจากนอกพื้นที่
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การประชาสัมพันธ์หมู่บ้านชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถีเชิงรุก และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ๒. คณะกรรมการหมู่บ้าน จัดให้มีมาตรการในการอำนวยความสะดวกและปฏิบัติตามแนวทางที่จังหวัดลำพูนกำหนด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การส่งเสริมการท่องเที่ยวเพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid ๑๙) ตามโครงการ Y ๓ โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงอัตลักษณ์ประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น อำเภอบ้านธิ จังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	๑. ความล่าช้าของการดำเนินโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ ๒. ข้อจำกัดด้านบุคลากร ๓. แผนการดำเนินงานมีการปรับเปลี่ยน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานศึกษาองค์ความรู้ด้านการจัดทำแผนงานโครงการและปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ๒. หาหรือแนวทางการดำเนินงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อปรับแผนให้เหมาะสม ๓. บูรณาการการดำเนินงานร่วมกันระหว่างหน่วยงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	แผนการดำเนินงานมีความคลาดเคลื่อน เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาดติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ทำให้ไม่สามารถคาดการณ์การจํานวนนักท่องเที่ยวจากนอกพื้นที่ ที่จะเข้ามาเที่ยวงานได้
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ปรับขั้นตอน / แผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ Covid-๑๙ และทบทวนการดำเนินการอย่างเหมาะสม ๒. มีการประชุมปรึกษาและประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้านการจัดทำแผนงาน/โครงการ และมีการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงาน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : ด้านการพัฒนาวัดเป็นอุทยานการศึกษาในวัด วัดพัฒนาตัวอย่างวัดพัฒนาตัวอย่างที่มีผลงานดีเด่น
ความเสี่ยง :	การรวบรวมเอกสารเพื่อการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการบูรณปฏิสังขรณ์วัด และการพัฒนาวัดไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีแนวทางการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการบูรณปฏิสังขรณ์วัด ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบเอกสาร ๓. กำหนด Timeline ระยะเวลาในการจัดส่ง เพื่อให้สามารถส่งเอกสารการขออนุญาตเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. วัดกลุ่มเป้าหมายยังจัดทำเอกสารไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ๒. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการบูรณปฏิสังขรณ์วัดและการพัฒนาวัดไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน : ๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อติดตาม และให้คำแนะนำในการจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ เมืองแห่งคุณภาพชีวิต

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรม : การให้บริการจัดหางานเพื่อคนไทย

ความเสี่ยง : ๑. คุณสมบัตินักศึกษาของผู้สมัครงาน กับความต้องการแรงงานของนายจ้างไม่ตรงกัน
๒. แรงงานที่ลาออกจากงานไม่ต้องการกลับเข้าสู่ตลาดแรงงานในทันทีเนื่องจากต้องการรับเงินชดเชยกรณีว่างงานจนกว่าจะครบสิทธิ และต้องการประกอบอาชีพอิสระ หรืองานนอกระบบ

การควบคุมภายในที่มีอยู่ : ๑. คัดกรองตำแหน่งงานที่มีความต้องการแรงงานใกล้เคียงกับคุณสมบัติของผู้สมัครงาน โดยคัดเลือกตำแหน่งงานมากกว่า ๑ ตำแหน่งเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้สมัครงาน
๒. แนะนำการประกอบอาชีพอิสระ / แหล่งฝึกอบรมพัฒนาทักษะอาชีพ เช่น สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงาน ศูนย์เรียนรู้การพัฒนาศรีและครอบครัวเฉลิมพระเกียรติ ๗๒ พรรษา บรมราชินีนาถ จังหวัดลำพูน

การประเมินผลการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักงานจัดหางานจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรม : สิทธิการรักษาพยาบาล

ความเสี่ยง : ผู้ประกันตนได้รับสิทธิการรักษาพยาบาลล่าช้า

การควบคุมภายในที่มีอยู่ : ๑. ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลรายงาน VDR ที่เกี่ยวข้อง
๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

การประเมินผลการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : การส่งข้อมูลเงินสมทบของนายจ้างมีความล่าช้าทำให้ไม่สามารถกำหนดสิทธิการรักษาพยาบาลได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน : รณรงคิให้นายจ้างนำส่งข้อมูลเงินสมทบผ่านระบบ e-service และชำระเงินผ่านระบบ e-payment ภายในระยะเวลาที่กำหนด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรม : การวินิจฉัยกรณีว่างงาน

ความเสี่ยง : ผู้ประกันตนไม่สามารถใช้สิทธิประโยชน์ได้ทันทีเนื่องจากฐานข้อมูลไม่ถูกต้อง

/การควบคุม...

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ข้อมูลฐานว่าจ้าง (การแจ้งเข้า-ออก) ของผู้ประกันตนไม่เป็นปัจจุบัน หากเป็นนายจ้าง/สถานประกอบการที่อยู่ในความรับผิดชอบของจังหวัด จะประสานกับงานทะเบียนให้ติดตามนายจ้าง หากเป็นนายจ้างนอกเขต จะจัดทำหนังสือขอความร่วมมือสำนักงานประกันสังคมที่รับผิดชอบในพื้นที่นั้น
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	มีข้อร้องเรียนของผู้ประกันตนผ่านทางสายด่วน ๑๕๐๖หรือจดหมายว่า ยังไม่ได้รับเงิน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ชี้แจงให้ผู้ประกันตนเข้าใจถึงสาเหตุความล่าช้า ๒. ช่วยประสานกับนายจ้างแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ประกันตนภายในกำหนด ๓. ประสานงานทะเบียน ให้เจรจาไกล่เกลี่ยกับนายจ้างกรณีแจ้งข้อมูลไม่ตรงกันกับลูกจ้าง เช่น สาเหตุของการสิ้นสุดความเป็นผู้ประกันตนว่า เลิกจ้าง หรือไล่ออกเพื่อยุติปัญหา
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การวินิจฉัยเงินบำนาญชราภาพ
ความเสี่ยง :	ผู้ประกันตนได้รับเงินบำนาญชราภาพล่าช้า เนื่องจากข้อมูลเงินสมทบ ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ประสานภายในกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หากเป็นนายจ้างนอกเขต จะจัดทำหนังสือขอความร่วมมือสำนักงานประกันสังคมที่รับผิดชอบอย่างเร่งด่วน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	นายจ้างค้างชำระเงินสมทบ หรือจ่ายเงินสมทบไม่ครบถ้วน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ประชุมหารือกับผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาทางแก้ปัญหาเป็นรายกรณี
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การดำเนินงานตามโครงการกิจกรรมป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนในช่วงเทศกาลสำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ / การดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมความรู้ด้านการใช้รถใช้ถนนอย่างปลอดภัยผ่านสถานีวิทยุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ความเสี่ยง :	๑. ประชาชนผู้ขับขียานพาหนะไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎจราจร ที่ถูกต้องเท่าที่ควร ๒. ประชาชนได้รับความรู้ความเข้าใจและคำแนะนำด้านกฎหมาย/กฎจราจรที่ไม่ทั่วถึง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การจัดทำแผนการตรวจตราความปลอดภัยด้านการขับขี่ โดยตรวจสอบพร้อมให้คำแนะนำสำหรับผู้ขับขี่ประจำรถโดยสารสาธารณะและรถจักรยานยนต์/รถยนต์ส่วนบุคคล และคำนึงถึงด้านความปลอดภัยของตัวยานพาหนะ ๒. การจัดการประชาสัมพันธ์เพื่อส่งเสริมความรู้ด้านการใช้รถใช้ถนนอย่างปลอดภัยผ่านสื่อวิทยุกระจายเสียง เพื่อถ่ายทอดความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่จังหวัดลำพูน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ยังมีสถิติของอุบัติเหตุที่ยังเกิดขึ้น ๒. ประชาชนบางส่วนที่ยังไม่ได้รับข่าวสาร ความรู้ด้านการขับขี่ยานพาหนะที่ถูกต้องและปลอดภัย
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ประชาสัมพันธ์การสร้างความปลอดภัยบนท้องถนน เช่น การสวมใส่หมวกนิรภัย การปลูกจิตสำนึกแก่ส่วนรวมในการขับขี่ยานพาหนะบนท้องถนนอย่างปลอดภัย ๒. การลงพื้นที่เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจกฎหมายจราจรแก่ประชาชน ได้แก่ การออกหน่วยเคลื่อนที่ โครงการบำบัดทุกข์บำรุงสุข
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การดำเนินงานตามโครงการนักเรียนรุ่นใหม่มีใบขับขี่ประจำบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน ร่วมกับสถานศึกษาในพื้นที่จังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	นักเรียน/นักศึกษาที่มีความเข้าใจด้านกฎหมาย/กฎจราจรที่ไม่เพียงพอ อาจส่งผลต่อความปลอดภัยด้านการขับขี่ยานพาหนะบนท้องถนนรวมทั้งยังไม่ได้ขอรับใบอนุญาตขับรถจักรยานยนต์ที่ทั่วถึง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	การจัดอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมาย/กฎจราจร รวมทั้งการปฏิบัติตนด้านการขับขี่ยานพาหนะบนท้องถนน ที่ถูกต้อง สำหรับนักเรียน/นักศึกษาที่เข้าร่วมโครงการฯ การทดสอบขับรถโดยการปฏิบัติจริง และการติดตามผลหลังจาการดำเนินการตามโครงการเรียบร้อยแล้ว และนำผลมาประเมินการดำเนินกิจกรรม เพื่อเป็นประโยชน์สำหรับการปรับปรุงโครงการที่สอดคล้องตรงตามวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การดำเนินงานตามโครงการ“ตรวจรถฟรี ขับขี่ปลอดภัย” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เชิญชวนประชาชนนำรถยนต์และรถจักรยานยนต์เข้าตรวจสอบความพร้อมก่อนเดินทางปีใหม่ฟรี ตลอดเดือนธันวาคม
ความเสี่ยง :	ประชาชนผู้ขับขี่ยานพาหนะตระหนักถึงความสำคัญในการเตรียมความพร้อมของตัวรถก่อนการเดินทางไม่เพียงพอเท่าที่ควร ส่งผลทำให้ความปลอดภัยบนท้องถนนลดลง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	การให้บริการตรวจเช็คสภาพรถและอุปกรณ์ส่วนควบเพื่อความปลอดภัยเบื้องต้น เช่น การตรวจระบบเบรก สภาพยาง อุปกรณ์ปัดน้ำฝน ระดับน้ำมันเครื่องและความสกปรกของน้ำมันเครื่อง เป็นต้น ให้แก่ประชาชนในพื้นที่จังหวัดลำพูน ณ สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการเดินทางช่วงเทศกาลปีใหม่
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : พัฒนาระบบรับและส่งต่อผู้ป่วยฉุกเฉินในเขต อ.เมืองร่วมกับเครือข่าย รพสต.และ อปท.
ความเสี่ยง :	๑. การเข้าถึงบริการฉุกเฉินที่ล่าช้า ๒. การเตรียมความพร้อมเครื่องมืออุปกรณ์
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การจัดรถ EMS ที่มีประสิทธิภาพมีความพร้อมใช้ตลอด ๒๔ ชม. ๒. มี Call center เปิดให้บริการตลอด ๒๔ ชม
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. มีอุบัติเหตุผู้ป่วยเสียชีวิตก่อนถึงโรงพยาบาล ๒. ความพร้อมใช้ของเครื่องมือ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การจัดบริการทางการแพทย์ฉุกเฉินให้มีประสิทธิภาพโดยทำ GPS Mappingในกลุ่มเสี่ยงสูง ๒. ติดตั้งระบบ Tele – med ในรถฉุกเฉิน ๓. การพัฒนาคุณภาพบุคลากรทางการแพทย์ฉุกเฉิน ระดับFR ๔. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่องการบริหารงานระหว่างเครือข่ายส่งต่อผู้ป่วยฉุกเฉินในจังหวัดลำพูน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน/โรงพยาบาลลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม :โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชน TO BE NUMBER ONE จังหวัดลำพูน
ความเสี่ยง :	๑. การโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร ผู้รับผิดชอบงาน และแกนนำในชมรม ส่งผลทำให้เกิดความไม่ต่อเนื่องของการดำเนินงาน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายที่ส่วนกลางกำหนดอำเภอ และชมรม TO BE NUMBER ONE เข้าร่วมนำเสนอผลงานในระดับภูมิภาค/ประเทศ ไม่ครอบคลุมทุกประเภท ๓. การค้นหาและคัดเลือกตัวแทนสมาชิก ชมรม เข้าร่วมกิจกรรม ๔. การเปลี่ยนแปลงกำหนดการจัดกิจกรรมอันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ๕. ข้อมูลที่เกี่ยวข้องในการนำเสนอผลการดำเนินงาน ที่มีจำนวนมาก
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ตรวจสอบความสอดคล้องของแผนการปฏิบัติงาน และแนวทางการดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งตัวแทน จนท.ของหน่วยงานและชมรมเข้าร่วมการประชุมชี้แจงเกณฑ์การประเมินผล(จัดโดยส่วนกลาง)สสจ.ลำพูน ในฐานะฝ่ายเลขาฯ แจ้งอำเภอ/ชมรม เข้าร่วมประกวดผลงาน ๓. ประชาสัมพันธ์เชิญชวนสมาชิก ชมรม สมัครเข้าร่วมกิจกรรม ๔. จัดทำรายการข้อมูลที่ต้องมีการจัดเก็บ จัดหมวดหมู่เอกสาร รูปภาพ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ขาดแนวทางการปฏิบัติงานระดับพื้นที่ ๒. มีอำเภอ และชมรม TO BE NUMBER ONE เข้าร่วมนำเสนอผลงานในระดับภูมิภาค/ประเทศ แต่ยังคงไม่ครอบคลุมทุกประเภท ๓. อำเภอ และชมรม TO BE NUMBER ONE ที่เข้าร่วมนำเสนอผลงานในระดับภูมิภาค/ประเทศ ส่วนใหญ่เป็นชมรมฯ ที่เคยเข้าร่วมประกวดเดิม ๔. สมาชิกที่เข้าร่วมกิจกรรมยังขาดโอกาสการพัฒนาศักยภาพ ก่อนเข้าร่วมประกวดแข่งขันในระดับภูมิภาค ๕. รูปแบบการนำเสนอผลงาน ยังไม่น่าสนใจ หรือยังไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ สถานการณ์ และอัตลักษณ์ของจังหวัดลำพูน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ประชุมคณะกรรมการโครงการฯ ระดับจังหวัด เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติและการควบคุมกำกับงาน ๒. จัดเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้และการนำเสนอผลงานระดับจังหวัด เพื่อสนับสนุนและเปิดโอกาสให้ผู้เชี่ยวชาญและผู้เกี่ยวข้องได้ร่วมออกแบบวิธีการนำเสนอโครงการฯ และเปิดโอกาสให้ชมรมใหม่เข้าร่วมประกวด ๓. ส่งเสริมบทบาทของอำเภอ TO BE NUMBER ONE ในการขับเคลื่อนการดำเนินงานในระดับพื้นที่ รวมทั้งให้อำเภอมีส่วนร่วมในการคัดเลือกชมรมฯ เข้าร่วมนำเสนอผลงาน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๔. สนับสนุนในสมาชิกที่เป็นตัวแทนของจังหวัดได้เข้าร่วมแสดงผลงาน ในกิจกรรมระดับจังหวัด ๕. การหนุนเสริมศักยภาพสมาชิกโดยทีมพี่เลี้ยง (Peer Support) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม : ความเสี่ยง : การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	กิจกรรม : งานสุขภาพจิตและการป้องกันการฆ่าตัวตาย พบปัญหาการฆ่าตัวตายในชุมชน บูรณาการในทุกภาคส่วน ในระดับตำบล อำเภอ จังหวัด เพื่อร่วมกัน ค้นหาสาเหตุการเกิดโรคซึมเศร้า และผลักดันให้เกิดทีมช่วยเหลือเยียวยา จิตใจผู้ประสบภาวะวิกฤติ (MCAT) จังหวัดลำพูน และการอบรมความรู้ ด้านสุขภาพจิต
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	อัตราฆ่าตัวตายอยู่ในเกณฑ์สูง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	ผลักดันให้ทุกภาคส่วนเห็นความสำคัญและร่วมกันแก้ไขปัญหาในภาพรวม ทุกมิติ ทั้งบ้าน ชุมชน วัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม: ด้านการเตรียมความพร้อมให้กับผู้ต้องขังในศูนย์เตรียมการ ปลดปล่อย
ความเสี่ยง :	๑. ผู้ต้องขังยังมีความกังวลเกี่ยวกับการปรับตัวหลังพ้นโทษ ๒. ผู้ต้องขังไม่มีงานทำหลังพ้นโทษ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มีการจำแนกลักษณะ และประเมินผลพฤติกรรม ความสามารถในการ รับรู้ปรับตัวให้พร้อมสำหรับการปล่อยตัว ๒. การส่งเสริมการศึกษาและฝึกวิชาชีพ ๓. นำข้อมูลเข้าระบบ Care Support เพื่อใช้ประสานงานและส่งเสริม การมีงานทำ ๔. มีการติดต่อประสานงานหน่วยงานภายนอกที่มีความพร้อมรับผู้ต้องขัง ก่อนปล่อยและจัดหางานให้ผู้ต้องขังทำ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. สังคมภายนอกไม่ยอมรับผู้เคยกระทำความผิด ๒. ขาดแคลนทรัพยากรในการประสานงานเพื่อการฝึกอาชีพ และเตรียม ความพร้อมในด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินชีวิตภายหลังพ้นโทษ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การฝึกทักษะในด้านต่าง ๆ และจัดโปรแกรมการอบรมอาชีพที่เหมาะสมกับผู้ต้องขังภายหลังการพ้นโทษ เพื่อสร้างการยอมรับ ๒. จัดหาสถานที่และอุปกรณ์ให้เหมาะสมกับกิจกรรม ๓. ติดตามระบบรายงานผลการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพผู้พ้นโทษ/ผู้ถูกคุมประพฤติ อย่างสม่ำเสมอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	เรือนจำจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม: ด้านการให้การศึกษาและพัฒนาจิตใจ
ความเสี่ยง :	๑. ผู้ต้องขังขาดแรงจูงใจในการเข้ารับการศึกษ ตามหลักสูตรที่กำหนด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะและประสบการณ์
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ดำเนินการตามระเบียบกรมราชทัณฑ์ว่าด้วยการพัฒนาพฤตินิสัยผู้ต้องขัง พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การพัฒนาพฤตินิสัยของผู้ต้องขังดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยวิธีการและแนวทางที่เหมาะสม ๒. ประสานหน่วยงานภายนอกอำนวยความสะดวกในการจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง ๓. กำหนดเป็นนโยบายหลัก กำหนดโครงสร้างหลักสูตรให้เหมาะสมกับผู้ต้องขัง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. เวลาเรียนกับการฝึกอาชีพของผู้ต้องขังไม่สัมพันธ์กัน ๒. อุปกรณ์สำหรับการจัดการศึกษาไม่เพียงพอต่อการเรียนการสอน ๓. ความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่กับสาขาที่จัดสอนยังไม่เพียงพอ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การจัดทำตารางการจัดการเรียนการสอนให้ควบคู่กับตารางเวลาของผู้ต้องขัง ๒. ส่งเสริม สนับสนุน อุปกรณ์การเรียนที่มีอยู่ตามกฎ ระเบียบกรมฯ ๓. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาทักษะความรู้ตามสาขาที่
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	เรือนจำจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การป้องกันและปราบปรามการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเรือนจำ
ความเสี่ยง :	๑. การลักลอบ หรือเล็ดลอดของยาเสพติด สิ่งของผิดกฎหมายสิ่งของต้องห้ามเข้าภายในเรือนจำ เพราะมีการพัฒนาวิธีการให้แตกต่างกันไป ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในการกิจ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. กำหนดมาตรฐานการควบคุมการแพร่ระบาดของยาเสพติดและโทรศัพท์มือถือในเรือนจำให้เป็นไปตามระเบียบของกรมราชทัณฑ์

	๒. มีการตรวจค้นเจ้าหน้าที่ทุกคนก่อนเข้าปฏิบัติหน้าที่ในเรือนจำห้ามมิให้เจ้าหน้าที่ถือสิ่งของทุกชนิดเข้าภายในเรือนจำ ๓. กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามคู่มือปฏิบัติงาน กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องติดตามประเมินผลเป็นระยะ ๔. ดำเนินการทางวินัยกับเจ้าหน้าที่ที่ฝ่าฝืน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ความเจริญทางเทคโนโลยีทำให้มีการพัฒนาวิธีการติดต่อสื่อสาร ที่ง่ายต่อการกระทำความผิด ๒. อัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการกำกับดูแลพฤติกรรมผู้ต้องขังได้อย่างทั่วถึง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. วางมาตรการการควบคุมผู้ต้องขังรายสำคัญที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ติดตั้งกล้องวงจรปิดในบริเวณพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการลักลอบซุกซ่อนสิ่งของต้องห้ามและควบคุมพฤติกรรมของผู้ต้องขังเรือนจำจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : ดำเนินการในการนำชุมชน เครือข่าย และภาคประชาสังคม เข้ามามีส่วนร่วมในการปฏิบัติต่อผู้กระทำผิดและผู้ที่อยู่ในกระบวนการคุมประพฤติและป้องกันสังคมจากอาชญากรรมงานอาสาสมัครคุมประพฤติ
ความเสี่ยง :	๑. อาสาสมัครคุมประพฤติส่วนหนึ่งยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของอาสาสมัคร คุมประพฤติและ พ.ร.บ.คุมประพฤติ พ.ศ. ๒๕๕๙ รวมทั้งระเบียบและแนวทางการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับอาสาสมัครคุมประพฤติ ๒. ข้อมูลการติดต่อประสานงานระหว่างหน่วยงานกับอาสาสมัครคุมประเวดียังไม่เป็นปัจจุบัน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดประชุม/อบรมถ่ายทอดความรู้ เสริมสร้างความเข้าใจในกฎหมายระเบียบและแนวทางที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของอาสาสมัครคุมประพฤติ ๒. ลงพื้นที่เยี่ยมเยียนอาสาสมัครคุมประพฤติอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดทำทะเบียนข้อมูลอาสาสมัครคุมประพฤติให้เป็นปัจจุบัน และหมายเลขโทรศัพท์ของอาสาสมัครคุมประพฤติ รวมถึงบุคคลใกล้ชิดที่สามารถติดต่อได้
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	มีการแก้ไขปรับปรุงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในส่วนของประมวลกฎหมายอาญาเสพติดและภารกิจที่เพิ่มขึ้นในส่วนของการติดตามเฝ้าระวังและให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้พ้นโทษที่มีพฤติการณ์เป็นภัยอันตราย ต่อสังคมภายหลังปล่อย ทำให้ อาสาสมัครคุมประพฤติส่วนหนึ่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามกฎหมายใหม่และภารกิจที่เพิ่มขึ้น
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	จัดประชุม/อบรมถ่ายทอดความรู้กฎหมาย ระเบียบและแนวทางที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามภารกิจที่เพิ่มขึ้นให้กับอาสาสมัครคุมประพฤติทุกพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การแจ้งสิทธิการขอรับเงินสงเคราะห์จากกองทุนสงเคราะห์ฯ / การจ่ายเงินสงเคราะห์ลูกจ้าง
ความเสี่ยง :	๑. ขอร้องเรียนจากการปฏิบัติหน้าที่เรื่องการไม่แจ้งสิทธิขอรับเงินกองทุนสงเคราะห์ลูกจ้าง ๒. การจัดทำเอกสารเสนอคำขอ และเอกสารที่เกี่ยวข้องล่าช้า
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ให้พนักงานตรวจแรงงานแจ้งสิทธิการยื่นขอรับเงินสงเคราะห์ให้ลูกจ้างทราบ ขณะที่ลูกจ้างยื่นคำร้อง (คร.๗) ต่อพนักงานตรวจแรงงาน ๒. กำชับให้พนักงานตรวจแรงงาน ดำเนินการตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด พร้อมเสนอความเห็นต่อผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงินภายใน ๗ วันทำการนับวันที่ได้รับคำขอ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ยังพบข้อคลาดเคลื่อนในการแจ้งสิทธิ แก่ลูกจ้าง และการแจ้งสิทธิหลังจากที่คำสั่งพนักงานตรวจแรงงานเป็นที่สุด ๒. การจัดทำเอกสารเสนอคำขอ และเอกสารที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. กำชับให้พนักงานตรวจแรงงานแจ้งสิทธิเป็นลายลักษณ์อักษรให้ครบถ้วน ทั้งในขณะที่ยื่นคำร้อง (คร.๗) และหลังจากที่คำสั่งพนักงานตรวจแรงงานเป็นที่สุดแล้ว ๒. ชักซ้อม ขั้นตอนและระยะเวลาการดำเนินการตามระเบียบให้แก่พนักงานตรวจแรงงาน ๓. มอบหมายให้หัวหน้างานกำกับให้พนักงานตรวจแรงงานให้ดำเนินการตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : โครงการพัฒนาศักยภาพประชาชนภายใต้อัตลักษณ์ลำพูน
ความเสี่ยง :	ได้รับจัดสรรงบประมาณล่าช้า ส่งผลให้ระยะเวลาในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมน้อยเกินไป

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อวางแผนและขั้นตอนการดำเนินงาน ก่อนการปฏิบัติงาน/ระเบียบการเบิกจ่ายเงินและเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. หน่วยงานมอบหมายให้มีผู้กำกับดูแลตรวจสอบความถูกต้องขั้นตอนการดำเนินงาน/เอกสารการเบิกจ่ายเงินและเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง ๓. ผู้บริหารหน่วยงานกำกับติดตามการดำเนินให้เป็นไปตามและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานแรงงานจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม : ความเสี่ยง : การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	กิจกรรม : การบริหารจัดการแรงงานนอกระบบ การดำเนินการด้านแรงงานนอกระบบไม่เป็นไปตามแผน จัดทำแผนปฏิบัติการบริหารจัดการแรงงานนอกระบบ แรงงานสูงอายุ และแรงงานพิการประจำปี เพื่อรวบรวมโครงการ/กิจกรรม ในการขับเคลื่อนการดำเนินงาน/การให้ความช่วยเหลือ/การพัฒนา/การให้ความคุ้มครอง
การประเมินผลการควบคุมภายใน : ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ การดำเนินงานด้านแรงงานนอกระบบ มีความซ้ำซ้อนในการให้ความช่วยเหลือ เนื่องจากขาดการบูรณาการแผนงาน/โครงการระหว่างหน่วยงาน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๑. จัดประชุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างการรับรู้และจัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) การบริหารจัดการแรงงานนอกระบบ แรงงานสูงอายุ และแรงงานพิการ ๒. ประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานขับเคลื่อนการบริหารจัดการแรงงานนอกระบบ แรงงานสูงอายุ และแรงงานพิการ เพื่อเผยแพร่แก่สาธารณชนในช่องทางที่หลากหลาย สำนักงานแรงงานจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์บางเรื่องไม่สามารถดำเนินการยุติได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากปัญหาเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน และกฎหมายหลายฉบับ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ผู้บริหารกำหนดนโยบายในการกำกับควบคุมดูแล รวมทั้งเร่งรัดการแก้ไขปัญหาให้เป็นไปตามกระบวนการและระบบการทำงานของศูนย์ดำรงธรรม

๒. ขอความร่วมมือจากภาคีเครือข่าย ทั้งภาครัฐและเอกชน ในการแก้ไขปัญหาความขัดแย้ง ความเดือดร้อนในพื้นที่ โดยเฉพาะกลไกของผู้นำชุมชน ผู้นำศาสนา ในพื้นที่ชุมชน หมู่บ้าน
๓. จัดชุดปฏิบัติการเคลื่อนที่เร็วเพื่อแก้ไขปัญหา ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- การประเมินผลการควบคุมภายใน : การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ : เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์บางเรื่อง ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายของศูนย์ดำรงธรรม จึงทำให้ข้อร้องเรียนยังไม่ได้รับแก้ไขอย่างเบ็ดเสร็จรวดเร็ว
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน : ๑. ขยับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาผ่านทางคณะกรรมการบริหารศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดลำพูน โดยนำเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เข้าไปพิจารณาแก้ไข
๒. ติดตามผลการดำเนินงานจากคณะกรรมการบริหารศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดลำพูน และจากหน่วยงานส่วนกลาง
๓. จัดทำสถิติการแก้ไขปัญหา โดยเปรียบเทียบจำนวนเรื่องร้องเรียนรับเข้า ยุติ และเรื่องคงค้าง
๔. นำสถิติการแก้ไขปัญหา มาเป็นตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของผู้บริหารทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค
- หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดลำพูน
- มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามยุทธศาสตร์ที่ ๕

ภารกิจสนับสนุน (๑) ด้านพัสดุและสินทรัพย์

- ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ความเสี่ยง : ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดประสบการณ์และเทคนิคการปฏิบัติงาน
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุยังไม่มีความเข้าใจ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และความชำนาญในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP
๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็น โดยแต่งตั้ง / มีการสับเปลี่ยนผู้ปฏิบัติงานพัสดুব่อยครั้ง
๔. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการชุดต่างๆ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การควบคุมภายในที่มีอยู่ : ๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการในชุดต่างๆ เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) อย่างต่อเนื่อง

๒. การศึกษาคู่มือการปฏิบัติงาน/ศึกษาข้อมูลด้วยตนเอง เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น
๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านพัสดุอย่างชัดเจน
- การประเมินผลการควบคุมภายใน :** การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :**
๑. ยังคงมีความผิดพลาดและเกิดความไม่เข้าใจในขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานในการจัดซื้อจัดจ้างอยู่บ้าง
๒. การสับเปลี่ยน หมุนเวียน โยกย้าย ลาออก ของบุคลากร ทำให้เจ้าหน้าที่ที่มาปฏิบัติงานใหม่ขาดความเข้าใจและความชำนาญในงานจัดซื้อจัดจ้าง
๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญในการจัดทำแบบรูปรายการและราคากลาง
๔. ยังเกิดข้อผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน :**
๑. การปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน และให้มีการตรวจสอบจากหัวหน้างานอีกชั้นหนึ่ง
๒. การสอบถามจากหน่วยงานต้นสังกัด / สำนักงานคลังจังหวัด
๓. ชักซ้อมทำความเข้าใจกับบุคลากร
- การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม หรือศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม การถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงาน (KM) และการสอนงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจและปฏิบัติงานได้ชำนาญมากยิ่งขึ้น
๔. จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานด้านพัสดุ
๕. ประสานขอความอนุเคราะห์ผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานอื่นในการจัดทำแบบรูปรายการและราคากลาง
- หน่วยงานที่รับผิดชอบ :**
๑. สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
๒. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
๓. สำนักงานแรงงานจังหวัดลำพูน
๔. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
๕. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
๖. สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
๗. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
๘. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
๙. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
๑๐. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน
๑๑. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
๑๒. เรือนจำจังหวัดลำพูน
๑๓. สำนักงานแรงงานจังหวัดลำพูน
๑๔. สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน

๑๕. สำนักงานจังหวัดลำพูน

๑๖. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :

กิจกรรม : การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ การบันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์

ความเสี่ยง :

๑. ไม่ได้บันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมพัสดุ /ทะเบียนยืมพัสดุครุภัณฑ์ สำนักงาน /บันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมพัสดุแต่ไม่เป็นปัจจุบัน

๒. ไม่มีการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์

๓. วัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุด สูญหาย

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ และกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติการเบิกจ่ายพัสดุ

๒. เมื่อตรวจรับครุภัณฑ์แล้ว ให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการ ออกหมายเลขครุภัณฑ์ และติดหมายเลขให้เรียบร้อย

๓. ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์เป็นประจำ

๔. บันทึกรายละเอียดของครุภัณฑ์ที่ได้รับมาเข้าระบบ GFMS เพื่อสอบทานและยืนยันยอดคงเหลือที่ถูกต้องตรงกัน

๕. หัวหน้างานกำกับ ติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๖. เมื่อมีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ ให้แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุทราบ

การประเมินผลการควบคุมภายใน :
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ

๑. สำนักงานพลังงานจังหวัดลำพูน

๒. สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดลำพูน

๓. สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน

๔. ที่ทำการปกครองจังหวัดลำพูน

๕. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน

๖. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน

๗. เรือนจำจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :

กิจกรรม : การเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์

ความเสี่ยง :

การบริหารงานพัสดุของหน่วยงาน เช่น การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย ไม่เป็นปัจจุบัน

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุสำนักงาน

๒. มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ และเก็บรักษาพัสดุ

๓. เจ้าหน้าที่พัสดุสำรวจพัสดुकงคลังเป็นประจำ เพื่อสำรวจพัสดुकงเหลือ และจัดหาพัสดุเพิ่มเติม

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

ยังพบปัญหาพัสดุที่อยู่ใน Stock ไม่เพียงพอกับความต้องการ

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดทำระบบการเบิกพัสดุออนไลน์เพื่อรองรับการเบิกพัสดุของสำนักงาน เพื่อให้รวดเร็ว และเป็นปัจจุบัน ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุใช้ข้อมูลจากทะเบียนคุมใบเบิกพัสดุออนไลน์ ในการวางแผนควบคุมพัสดุ การบันทึก การเก็บรักษา และการเบิกจ่ายพัสดุตามระเบียบฯ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ / การดูแลบำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์
ความเสี่ยง :	๑. สถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่เหมาะสม ทำให้พัสดุชำรุด สูญหาย /อาคาร สถานที่ปฏิบัติงานทรุดโทรม ๒. ครุภัณฑ์บางรายการขาดการบำรุงรักษาเสื่อมสภาพ ประสิทธิภาพในการใช้งานลดลง ๓. ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ที่เหมาะสม
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดหาสถานที่เก็บรักษาพัสดุที่เหมาะสม รวมทั้งดูแลรักษาความสะอาดสถานที่อยู่เสมอ / จัดทำแผนซ่อมบำรุงอาคาร สถานที่ปฏิบัติงาน ๒. ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง บำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์และตัดจำหน่ายพัสดุที่หมดความจำเป็น ๓. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์ จัดทำคู่มือการใช้งาน จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ พร้อมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ยังมีข้อจำกัดด้านสถานที่เก็บพัสดุ / อาคารสถานที่ปฏิบัติงาน ๒. ครุภัณฑ์บางรายการยังขาดการบำรุงรักษา ทำให้เสื่อมสภาพ ไม่พร้อมใช้งาน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ขอรับงบประมาณ หรือขอความอนุเคราะห์ด้านสถานที่จัดเก็บพัสดุ / ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม ตรวจสอบและดูแลพัสดุในครอบครองให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ๓. จัดทำแผนและระยะเวลาซ่อมบำรุงพัสดุครุภัณฑ์
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๑. สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน ๒. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน ๓. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน ๔. ที่ทำการปกครองจังหวัดลำพูน ๕. สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การใช้รถยนต์ของราชการ
ความเสี่ยง :	๑. การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ของรถยนต์ราชการยังไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๒. ยังพบข้อผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลในแบบการใช้รถยนต์และแบบใบขออนุญาตใช้รถยนต์ ๓. ไม่มีแผนการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ราชการ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบกฎหมาย และข้อสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่กำหนด ๒. กำชับให้พนักงานขับรถรถยนต์บันทึกเลขไมล์ ระยะทาง และสถานที่ไปให้ตรงกับแบบบันทึกการใช้รถยนต์ และตรวจสอบความพร้อมของรถยนต์ของราชการเป็นประจำ ๓. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการลงรายการบันทึกการใช้รถยนต์และใบขออนุญาตใช้รถยนต์เป็นประจำทุกสัปดาห์ ๔. จัดทำแผนการใช้รถ / ปฏิทินการใช้รถยนต์ราชการ
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังคงมีความผิดพลาดและเกิดความไม่เข้าใจในขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงอยู่บ้าง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน ๒. การสอบถามจากหน่วยงานต้นสังกัด / สำนักงานคลังจังหวัด ๓. จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๑. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน ๒. สำนักงานจัดหางานจังหวัดลำพูน ๓. สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน (๑) ด้านพัสดุและสินทรัพย์

ภารกิจสนับสนุน (๒) ด้านการบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การขอรับการจัดสรรงบประมาณ การโอนเงินงบประมาณ และการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
ความเสี่ยง :	๑. การจัดทำทะเบียนคุมการรับโอนเงินงบประมาณไม่เป็นปัจจุบัน ๒. ได้รับจัดสรรงบประมาณล่าช้า / งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๓. การขอรับการจัดสรรงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ทันระยะเวลาที่กำหนด ๔. หน่วยงานไม่สามารถเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้ตามแผนการเบิกจ่าย ๕. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเบิกจ่ายแทนกัน อาจทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณผิดวัตถุประสงค์

/การควบคุม...

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

๑. จัดทำทะเบียนคุมการรับโอนเงิน และสอบทานในระบบ New GFMS ให้ตรงกับทะเบียนคุมอย่างสม่ำเสมอ
๒. กรณีนงบประมาณไม่เพียงพอ ดำเนินการขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี
๓. เมื่อได้รับแจ้งแนวทางการขอรับจัดสรรงบประมาณจากต้นสังกัดแล้ว ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการแจ้ง อปท.ทราบ เพื่อให้เตรียมความพร้อมด้านเอกสารในการขอรับการจัดสรรงบประมาณโดยเร็ว เพื่อให้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด
๔. การจัดทำแผน/ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง และเร่งรัดติดตามผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน
๕. กำหนดแนวทางการดำเนินงาน/แนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณในทุกกิจกรรมโครงการกับกรม/กระทรวง อย่างชัดเจน

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

๑. การก่อหนี้ที่มีความล่าช้า ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณล่าช้า
๒. สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ส่งผลให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

๑. จัดทำแผนการก่อหนี้ และแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และจัดให้มีผู้ควบคุมกำกับตรวจสอบการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปตามแผน
๒. ปรับแผนการดำเนินงานและแผนการเบิกจ่ายเงินให้สอดคล้องกับสถานการณ์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

๑. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน
๒. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน
๓. สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
๔. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน
๕. สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน
๖. สำนักงานเกษตรจังหวัดลำพูน
๗. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
๘. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน
๙. สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลำพูน
๑๐. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน
๑๑. สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดลำพูน
๑๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำพูน
๑๓. โรงพยาบาลลำพูน
๑๔. สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การปฏิบัติงานด้านระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ / การปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) / การปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online / การรับชำระเงินผ่านเครื่อง EDC
ความเสี่ยง :	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี ยังขาดความเชี่ยวชาญในการจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง ๒. เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง ๔. ความล่าช้าในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงิน ๕. เกิดข้อผิดพลาดเคลื่อนและความไม่เข้าใจของเจ้าหน้าที่ จากการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai ๖. เกิดข้อผิดพลาดของการโอนเงินในระบบ KTB Corporate Online ๗. เกิดการรับเงินซ้ำจากการรับชำระเงินด้วยการสแกนคิวอาร์โค้ดจากเครื่อง EDC
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านการเงินการบัญชีอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๒. การตรวจสอบ/สอบทาน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายโดยละเอียดจากหัวหน้างาน ก่อนการเบิกจ่าย ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้ใช้เป็นแนวทางของหน่วยงานในการเบิกจ่ายเงิน ภายในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน ทั้งในด้านการรับ - จ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด ๕. จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ ทางด้านการเงินให้ครบถ้วน ๖. สอบทานการปฏิบัติงาน และการอนุมัติรายการ โดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๗. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการโอนเงินในระบบ KTB Corporate Online และการรับเงินจากเครื่องรับชำระเงิน EDC ด้วยความรอบคอบ และตรวจสอบโดยผู้อนุมัติรายการอย่างละเอียดทุกครั้งก่อนมีการโอนเงิน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. การจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน มีความล่าช้า ๒. ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงิน อ้างอิงระเบียบฯ ได้ไม่ครบถ้วนถูกต้อง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. กำหนดหลักเกณฑ์ในการจัดส่งเอกสารการเบิกจ่ายภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒. เร่งรัดและติดตามการจัดทำเอกสารเบิกจ่าย ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ในการศึกษาและติดตามระเบียบฯ ที่มีการเปลี่ยนแปลงไป อยู่ตลอดเวลา

/หน่วยงาน...

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

๑. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน
๒. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
๓. สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน
๔. สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
๕. สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
๖. ที่ทำการปกครองจังหวัดลำพูน
๗. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
๘. สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน
๙. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
๑๐. สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดลำพูน
๑๑. สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดลำพูน
๑๒. สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
๑๓. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน
๑๔. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน
๑๕. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :

กิจกรรม : การรับชำระเงินค่าธรรมเนียมการบริการแก่ประชาชน

ความเสี่ยง :

การออกใบเสร็จรับเงิน อาจเลือกประเภทการชำระเงินไม่ถูกต้อง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

กำกับบุคลากรภายในหน่วยงานให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ และระมัดระวัง มีความละเอียดในการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน :

การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :

ในบางกรณีที่เกิดความเข้าใจไม่ตรงกันด้านการรับชำระเงิน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดดังกล่าวขึ้นได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน :

การออกใบเสร็จรับเงิน ต้องตรวจสอบรายละเอียดและสอบถาม ผู้รับบริการให้ชัดเจนก่อนการบันทึกและพิมพ์เอกสารด้านการเงิน ซึ่งต้องใช้ความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น และประชุมร่วมกันเพื่อหาแนวทางแก้ไขข้อผิดพลาด"

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :

กิจกรรม : การเบิกจ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

ความเสี่ยง :

๑. เจ้าหน้าที่หน่วยงานที่ขอใช้เงินทดรองราชการฯ ยังไม่เข้าใจในระเบียบ และหนังสือที่เกี่ยวข้อง

๒. การจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายเงินทดรองภัยพิบัติฯ ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง และมีการส่งเอกสารคืนเพื่อแก้ไขบ่อยครั้ง

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :

การจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ของอำเภอ และหน่วยงานเกี่ยวกับระเบียบฯ หลักเกณฑ์ หนังสือ และข้อสั่งการต่างๆ ของเงินทดรองภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

/การประเมิน...

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การจัดส่งเอกสารการเบิกจ่ายเงินทดรองภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ยังเกิดความล่าช้า
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	กำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไขของระยะเวลาในการจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้หน่วยงานที่ขอใช้เงินทดรอง เพื่อให้จัดส่งเอกสารภายในกำหนดระยะเวลา
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การรับเงินค่าคำขอ ค่าธรรมเนียม และค่าเปลี่ยนแปลงรายการ ใบอนุญาตทำงานของคนต่างด้าว
ความเสี่ยง :	มีการเปลี่ยนแปลงในกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการต่างๆ เกี่ยวกับการรับเงินค่าคำขอ ค่าธรรมเนียม และค่าเปลี่ยนแปลงรายการ ใบอนุญาตทำงานของคนต่างด้าว
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาทำความเข้าใจในกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	มีข้อปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงและยากต่อการทำความเข้าใจ ต้องใช้เวลาศึกษา ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	จัดให้มีการและเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อศึกษาทำความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานจัดหางานจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การจ่ายสิทธิประโยชน์ทดแทนให้ผู้ประกันตนทางธนาณัติ / การการวินิจฉัยจ่ายประโยชน์ทดแทน
ความเสี่ยง :	๑. กรณีจ่ายประโยชน์ทดแทนให้ผู้ประกันตนทางธนาณัติและธนาณัติติดกลับเนื่องจากไม่มีผู้รับเงิน ๒. บัญชีธนาคารของผู้ประกันตนที่ให้ไว้กับสำนักงานประกันสังคม ไม่สามารถโอนเงินได้ทำให้ผู้ประกันตนไม่ได้รับเงิน (ปิดบัญชี, เลขบัญชีธนาคารไม่ชัดเจน)
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ตรวจสอบที่อยู่ของผู้ประกันตน เพื่อส่งหนังสือแจ้งการจ่ายเงินให้เป็นที่อยู่ที่สามารถติดต่อได้ ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายงานบัญชีธนาคารของผู้ประกันตน และดำเนินการตามแนวปฏิบัติ ๓. เปลี่ยนช่องทางการจ่ายเงินเป็นรับ ณ สำนักงาน

	๔. ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เช่น สถานีวิทยุ ทางไลน์กลุ่มบวรเฟส เครือข่ายประกันสังคม ตลอดจนเอกสารประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อสร้างการรับรู้ให้แก่ผู้ประกันตน เพื่อจะได้ทราบถึงประโยชน์ของการโอนเงินเข้าบัญชี ๕. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกันตนผูกบัญชีพร้อมเพย์กับบัตรประจำตัวประชาชน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ผู้ประกันตนไม่ได้รับหนังสือแจ้งการจ่ายเงินเป็นธนาณัติจึงเป็นเหตุให้ไม่ทราบถึงเลขที่ธนาณัติและจำนวนเงินที่มีสิทธิได้รับ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามสอบสวนธนาณัติที่พ้นอายุ ๓. ยังปรากฏมีรายงานโอนเงินไม่เข้าบัญชีธนาคารของผู้ประกันตน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดทำทะเบียนคุมที่อยู่ที่สามารถติดต่อได้ และเลขที่บัญชีธนาคารของผู้ประกันตนให้เป็นปัจจุบัน ๒. ติดตามและตรวจสอบรายการฝากส่งธนาณัติที่ไม่มีผู้รับเงิน ๓. ประสานธนาคารเพื่อหาสาเหตุที่ไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของผู้ประกันตนเพื่อหาแนวทางแก้ไข ๔. ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับผู้ประกันตนผ่านสื่อต่างๆ เช่น ผ่านทางนายจ้าง หรือสื่อออนไลน์ ทางไลน์กลุ่มบวร ทางสถานวิทยุ Voice Radio online SSO Lamphun และ ทาง Facebook สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การชำระเงินเพิ่มกองทุนเงินทดแทนจากรายงานค่าจ้างผ่านระบบ E-Wage
ความเสี่ยง :	สถานประกอบการ ไม่ทราบว่าจะต้องมีการชำระเงินเพิ่มเติม ผ่านระบบ E-Wage และจะรอหนังสือจากหน่วยงานเท่านั้น
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	แจ้งสถานประกอบการ ให้ทราบถึงหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของการชำระเงินเพิ่มกองทุนเงินทดแทนจากรายงานค่าจ้างผ่านระบบ E-Wage
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	เนื่องจากระบบ E-Wage เป็นระบบที่ใช้ปฏิบัติใหม่ สถานประกอบการ ยังขาดความเข้าใจ ทำให้เกิดการค้างชำระกองทุนเงินทดแทนเพิ่มขึ้น
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายงานการค้างชำระกองทุนเงินทดแทนที่ออกทุกวันที่ ๕ ของทุกเดือน โดยแจ้งสถานประกอบการและติดตามเร่งรัดโดยเร็ว ๒. สร้างการรับรู้แก่สถานประกอบการผ่านช่องทางไลน์กลุ่ม สปส. บวร และเวทีการประชุมให้ความรู้แก่สถานประกอบการ

/หน่วยงาน...

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การรับชำระเงินสมทบเป็นเช็ค ณ สำนักงาน
ความเสี่ยง :	การรับชำระเงินสมทบเป็นเช็ค กรณีเช็คที่รับไว้เรียกเก็บเงินไม่ได้ (เช็คชดเชย)
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	เจ้าหน้าที่รับเงินตรวจสอบความครบถ้วนของเช็คดังต่อไปนี้ ๑. เป็นเช็คของธนาคารที่ตั้งอยู่ในท้องที่ ที่ให้นายจ้างจ่ายเงินสมทบและต้องไม่ใช่เช็คโอนสลักหลัง ๒. เป็นเช็คที่ออกในวันที่นำเชคนั้นมาชำระ หรือก่อนวันที่ชำระไม่เกิน ๗ วัน และไม่เป็นเช็คลงวันที่ล่วงหน้า ๓. เป็นเช็คขีดคร่อมสั่งจ่ายเงินให้แก่ “กองทุนประกันสังคม” “กองทุนเงินทดแทน” หรือ “สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน” และขีดฆ่าคำว่า “ผู้ถือ” ออก ๔. เป็นเช็คที่ผู้ออกเช็คลงลายมือชื่อสั่งจ่ายและเป็นเช็คของนายจ้างที่เป็นบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคล ซึ่งมีหน้าที่ชำระเงินสมทบโดยตรง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. นายจ้างมีเงินในบัญชีไม่เพียงพอที่จะเรียกเก็บได้ ๒. นายจ้างลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วนตามเงื่อนไขการสั่งจ่าย ๓. นายจ้างชำระเงินผิดกองทุนฯ ๔. เช็คมีการแก้ไข หรือเขียนผิด และไม่มีการลงลายมือชื่อกำกับกับการแก้ไข ประกอบกับเจ้าหน้าที่รับเงินไม่ได้ตรวจสอบก่อนออกใบเสร็จรับเงิน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดทำทะเบียนคุมเช็คชดเชย โดยระบุรายละเอียดให้ครบถ้วน ๒. บันทึกในระบบการรับเงิน โดยบันทึกสถานะเช็คชดเชย ๓. สิ้นวันเก็บรักษาเช็คชดเชยฉบับจริงและเอกสารการคืนเช็คไว้ในตู้นิรภัย ๔. ส่งสำเนาเช็คชดเชยและสำเนาเอกสารการคืนเช็คให้แก่ฝ่ายสมทบเพื่อติดตามนายจ้างต่อไป ๕. ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจแก่นายจ้างในการชำระเงินสมทบเป็นเช็ค
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การคืนเงินผู้ประกันตนมาตรา ๓๙ กรณีชำระเงินสมทบเกินอัตราที่กฎหมายกำหนด
ความเสี่ยง :	ผู้ประกันตนที่มาขอรับเงินคืน กรณีชำระเงินสมทบเกินตามอัตราที่กำหนดไม่นำเอกสารหลักฐานมายื่น จึงทำให้หน่วยงานไม่สามารถพิจารณาคืนเงินตามกระบวนการได้

การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ให้ผู้ประกันตนบันทึกถ้อยคำสอบถามถึงระยะเวลาของการได้ทราบสิทธิการคืนเงินเพื่อประกอบการพิจารณา
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ผู้ประกันตนไม่ได้มาติดต่อขอรับเงินคืน ภายในระยะเวลา ๑ ปี นับแต่วันที่ได้รับแจ้ง
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. สอบถามในกลุ่มไลน์ สปส.ทั่วประเทศ เรื่อง การคืนเงิน เพื่อการสอบถามข้อมูลการแจ้งหนังสือไปถึงผู้ประกันตน ๒. สร้างการรับรู้แก่ผู้ประกันตนผ่านช่องทาง ไลน์กลุ่ม สปส. บวร และเวทีการประชุมให้ความรู้แก่สถานประกอบการ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดลำพูน
มติที่ประชุม	เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน (๒) ด้านการบริหารงบประมาณ/การเงินและบัญชี

ภารกิจสนับสนุน (๓) ด้านการบริหารงานเอกสาร

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การปฏิบัติงานในระบบสารบรรณ
ความเสี่ยง :	๑. การรับ-ส่ง เอกสารเกิดความล่าช้า สูญหาย ไม่ครบถ้วน ช้าซ้อน ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันต่อเวลา ๒. มีข้อผิดพลาดในการจัดทำหนังสือราชการ เช่น รูปแบบหนังสือราชการ การสะกดคำ เป็นต้น
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ใช้ Social network ด้านอื่นเข้ามาใช้ในการรับ-ส่งเอกสาร เช่น e-mail, Line, Google Sheet, QR Code เป็นต้น ๒. กำหนดระยะเวลาในการลงรับเอกสารของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการรับเอกสารตกหล่น/ล่าช้า ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเอกสารด้วยความรอบคอบ โดยมีหัวหน้างานกำกับดูแลและตรวจทาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการพิมพ์ หรือรับ-ส่งเอกสาร
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การจัดเก็บเอกสารทางราชการยังไม่เป็นระเบียบ เอกสารยังไม่ถูกจัดจำแนกแยกประเภทให้ถูกต้องตามหัวข้อเรื่อง ยากต่อการสืบค้น
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การร่วมกันทำกิจกรรม ๕ ส. เพื่อร่วมกันคัดแยกเอกสารที่จัดเก็บให้ถูกต้องตามหมวดหมู่ และง่ายต่อการสืบค้น ๒. การจัดทำดัชนีแฟ้มเอกสารเพื่อให้การเก็บเอกสารประเภทเดียวกันถูกจัดเก็บด้วยกัน และเพื่อให้ง่ายต่อการสืบค้น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๑. สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน ๒. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน ๓. สำนักงานพลังงานจังหวัดลำพูน ๔. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน ๕. สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน ๖. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การปฏิบัติงานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban)
ความเสี่ยง :	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้งานของระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ๒. กรณีผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทน ยังไม่มีความไม่เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การทำ KM ให้กับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานเกี่ยวกับการใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ๒. การจัดทำคู่มือ กำหนดแนวทางหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทนศึกษา และสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรม/พัฒนาความรู้ด้านการใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ปริมาณหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มีจำนวนมาก อาจทำให้เกิดการตกหล่น/รับล่าช้า/รับไม่ครบถ้วน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. หัวหน้างานกำกับดูแล และกำกับเจ้าหน้าที่เพื่อตรวจสอบเรื่องเร่งด่วนทุกสิ้นวัน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า/ตกหล่น ๒. กำหนดระยะเวลาในการเปิดดูเอกสารรับของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการรับเอกสารตกหล่น/ล่าช้า
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๑. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน ๒. สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดลำพูน ๓. สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดลำพูน ๔. สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน ๕. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน ๖. สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดลำพูน ๗. สำนักงานจัดหางานจังหวัดลำพูน ๘. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การให้บริการงานด้านเอกสาร
ความเสี่ยง :	๑. ประชาชนผู้มาติดต่อหน่วยงาน ยังไม่มีความเข้าใจในการใช้เอกสารแบบฟอร์ม ของหน่วยงาน เช่น การยื่นขอทะเบียนหรือใบอนุญาตต่างๆ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลายภารกิจ ทำให้เกิดความล่าช้าในการตรวจสอบเอกสารและข้อมูลจากผู้รับบริการภายนอก
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการการปฏิบัติงานด้านเอกสารให้แก่ผู้รับบริการให้ทราบและเข้าใจ ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายให้กลุ่มงานอื่นมาปฏิบัติงานในภารกิจที่ต้องให้บริการด้านเอกสารแก่ประชาชน เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	การให้บริการด้านเอกสารบางขั้นตอนยังมีความซับซ้อน ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลายขั้นตอน และเกิดความล่าช้า
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. จัดให้มีการให้บริการด้านเอกสารแบบออนไลน์ เช่น การยื่นขอใบอนุญาตผ่าน Facebook Line ฯลฯ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ และจัดเวรการให้บริการด้านเอกสารแก่ผู้รับบริการ ๓. จัดทำระบบ One Stop Service ในบางกิจกรรมเพื่อให้บริการงานด้านเอกสารรวดเร็วมากยิ่งขึ้น
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๑. สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน ๒. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน ๓. สำนักงานขนส่งจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การจัดทำข้อมูล/รายงาน
ความเสี่ยง :	ข้อมูลอาจมีความผิดพลาด ไม่ครบถ้วนตามความต้องการ ในกรณีที่เป็นข้อมูลที่มีได้มีการสำรวจ/จัดเก็บไว้ ซึ่งต้องขอข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในเวลาอันจำกัด
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. จัดเก็บข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มเป้าหมาย ทั้งเชิงประเด็นและเชิงพื้นที่ จัดเตรียมไว้ เพื่อการใช้งานได้ทันท่วงที ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการ/เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงานกับส่วนกลาง ๓. จัดการประชุมหารือกับหัวหน้ากลุ่ม/ฝ่าย เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถึงแนวทางการจัดทำข้อมูล/จัดทำรายงานตามข้อสั่งการ ๔. ดำเนินการตามข้อสั่งการ ๕. รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ ๖. จัดส่งข้อมูล/รายงานสำคัญตามข้อสั่งการ ภายในเวลาที่กำหนด ๗. ประสานงาน/ติดตามผลสำเร็จของการจัดส่งรายงานดังกล่าว
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังพบความผิดพลาดของการจัดเก็บข้อมูล และความไม่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	พิจารณาทบทวนถึงข้อมูลที่ต้องใช้ในการปฏิบัติราชการ ที่สอดคล้องกับภารกิจและนโยบายของกระทรวง พม. และนโยบายของรัฐบาล ซึ่งมีทั้งข้อมูลปฐมภูมิและทุติยภูมิจากสำนักงานฯ/หน่วยงาน พม./และส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การเก็บรักษาเอกสารของทางราชการ / การยืม / การส่งคืนเอกสาร
ความเสี่ยง :	๑. สถานที่จัดเก็บเอกสารมีความคับแคบ ส่งผลให้การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบ ยากต่อการสืบค้น ๒. เอกสารทางราชการมีความเสี่ยงต่อการทำลายของปลวกและแมลงต่างๆ ๓. ไม่มีการควบคุมการยืมเอกสาร
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. ดำเนินการหาสถานที่จัดเก็บเอกสารเพื่อรองรับปริมาณเอกสารที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี ๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินการคัดแยกเอกสารที่ไม่สำคัญออกเพื่อให้มีสถานที่จัดเก็บที่เพิ่มขึ้น ๓. ทำความสะอาดพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการขึ้นของปลวกและแมลงบ่อยครั้งขึ้น และป้องกันไม่ให้สถานที่จัดเก็บมีความอับชื้น ๔. จัดทำทะเบียนการยืมเอกสาร และจัดทำแฟ้มควบคุมเพื่อป้องกันการสูญหาย ๕. มีการสแกนของเอกสาร เพื่อสำรองข้อมูลกรณีเอกสารสูญหาย
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ยังมีปลวกและแมลงขึ้นในพื้นที่โครงสร้างที่เป็นไม้ ๒. เอกสารที่ถูกยืมไม่มีการส่งคืนภายในกำหนด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. เปลี่ยนแหล่งจัดเก็บเอกสารให้อยู่ในระบบคอมพิวเตอร์ เนื่องจากถ้าเอกสารถูกทำลายโดยปลวกและแมลง จะยังสามารถสืบค้นเอกสารในระบบคอมพิวเตอร์ได้ ๒. ขอบประมาณในการกำจัดปลวกและแมลง ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ยืมให้ส่งคืนภายในกำหนดหากจำเป็นต้องใช้งานต่อเนื่องให้ทำการยืมใหม่และหากยังเกินกำหนดให้เจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่ควบคุมการยืม/ส่งคืนตามเก็บของเอกสาร
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	๑. สำนักงานที่ดินจังหวัดลำพูน ๒. สำนักงานประมงจังหวัดลำพูน ๓. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน ๔. สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดลำพูน

/ภารกิจ...

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การทำลายเอกสารตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖
ความเสี่ยง :	๑. เอกสารที่หมดความจำเป็นมีปริมาณมาก เนื่องจากยังไม่มีการทำลายเอกสารตามระเบียบฯ และส่งผลกระทบต่อสถานที่จัดเก็บ ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความเข้าใจในขั้นตอนการทำลายเอกสาร
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาขั้นตอนและวิธีการทำลายเอกสารให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ ๑. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลำพูน ๒. สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน
(๓) ด้านการบริหารงานเอกสาร

ภารกิจสนับสนุน (๔) ด้านอื่นๆ

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การให้บริการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารนโยบายและการดำเนินงานของจังหวัด
ความเสี่ยง :	๑. ข่าวสารที่ต้องนำเสนอ มีปริมาณมากในแต่ละวัน ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการผลิตข่าว ปฏิบัติภารกิจหลายด้าน จึงทำให้ไม่สามารถเสนอข่าวสารประชาสัมพันธ์ได้แบบทันที
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. มอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบในการนำเสนอข้อมูลข่าวสารในแต่ละวัน เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ให้มีการตรวจสอบและกลั่นกรองการนำเสนอข่าวโดยผู้บังคับบัญชา"
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดลำพูน

ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การตรวจสอบ อนุมัติ เปลี่ยนแปลง และยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย
ความเสี่ยง :	การปฏิเสธการโอนเงินจากธนาคารตามรายการขอเบิกเงินของส่วนราชการ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ เปลี่ยนแปลง ยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันธนาคารปฏิเสธการโอนเงินตามรายการขอเบิกของกรมบัญชีกลาง และกำชับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการผู้เบิกให้ตรวจสอบความเคลื่อนไหวของบัญชีเงินฝากธนาคารต้องมีการเคลื่อนไหวภายในระยะเวลา ๖ เดือน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

/ความเสี่ยง...

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังคงมีการปฏิเสธการโอนเงินจากธนาคาร ตามรายการขอเบิกเงินของส่วนราชการ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. มีการแบ่งกลุ่มส่วนราชการเพื่อมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ภายในกลุ่มงานดูแลติดตามอย่างใกล้ชิด ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการตรวจสอบความถูกต้องและปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม : ความเสี่ยง :	กิจกรรม : การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ การตรวจประเมินผลการปฏิบัติงานบัญชีไม่เป็นไปตามแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	ศึกษาวิเคราะห์ร่วมกัน และถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๑๖๐ ลว. ๒๘ก.พ.๒๕๖๕ เรื่อง แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
การประเมินผลการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : งานด้านการให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ
ความเสี่ยง :	เจ้าหน้าที่ผู้ให้คำปรึกษา ความเชี่ยวชาญของผู้ให้คำปรึกษา ยังไม่เชี่ยวชาญต่อการให้บริการ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. Coaching โดยหัวหน้าหน่วยงานกำกับเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษาตอบข้อซักถามกับหน่วยงานที่รับผิดชอบให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ๒. แบ่งผู้รับผิดชอบรายหน่วยงานเพื่อให้ผู้รับผิดชอบตอบข้อซักถาม ๓. กำหนดให้มีวิทยากรตัวคูณเพื่อกระตุ้นให้เกิดการพัฒนาตนเองมากขึ้น ๔. Learning by doing โดยเข้าร่วมสังเกตการณ์จากการให้คำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญ/หัวหน้างาน ๕. ศึกษาและทบทวนข้อมูลจากสถิติถามตอบของสำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. มีการเปลี่ยนแปลงใน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือเวียนต่างๆ และวิธีปฏิบัติด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ อยู่ตลอดเวลา ๒. กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ หนังสือเวียนใหม่ๆ ยังยากต่อการทำความเข้าใจ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. หัวหน้ากลุ่มและเจ้าหน้าที่ภายในกลุ่มงานประชุมซักซ้อมความเข้าใจภายในกลุ่มงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจในสาระสำคัญที่ถูกต้อง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๒. จัดทำสรุปสาระสำคัญของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ ที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือหนังสือสั่งการใหม่ๆ ในรูปแบบของ Infographic ๓. ดำเนินการ KM ให้กับเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดในที่ประชุมสำนักงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่มีองค์ความรู้ สามารถตอบคำถามหรือให้คำปรึกษากับส่วนราชการได้ ๔. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์สรุปสาระสำคัญในรูปแบบของ Infographic ให้กับส่วนราชการทราบในหลายๆ ช่องทาง เช่น Website Facebook Line เป็นต้น
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การดำเนินการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของทางราชการ
ความเสี่ยง :	การเข้าถึงสื่อประชาสัมพันธ์ของประชาชนยังไม่ทั่วถึง
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	จัดให้มีสื่อประชาสัมพันธ์ในหลายช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์ ของหน่วยงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลระบบ ยังขาดความชำนาญ และความเข้าใจเกี่ยวกับการนำเข้าข้อมูลสารสนเทศ เพื่อประชาสัมพันธ์
การปรับปรุงการควบคุมภายใน : หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	อบรมให้ความรู้ ศึกษาเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาความสามารถของเจ้าหน้าที่สำนักงานสหกรณ์จังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การปฏิบัติงานและกิจกรรม/โครงการ ภารกิจตามที่ได้รับมอบหมายแทนกัน ของกองทุน
ความเสี่ยง :	พนักงานกองทุนฯ จะรับทราบเฉพาะแนวทางกิจกรรม/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนเองเท่านั้น
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การแจ้งให้พนักงานกองทุนฯ ศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานตามที่หน่วยงานต้นสังกัดกำหนด และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. หากแนวทางที่หน่วยงานต้นสังกัดกำหนดไม่มีความชัดเจน ต้องสอบถามไปยังหน่วยงานต้นสังกัดโดยตรง

/การประเมิน...

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	พนักงานกองทุนจะไม่สามารถปฏิบัติงานหรือตอบคำถามเกี่ยวกับกองทุน แทนกันได้
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	จัดให้มีการประชุมประจำเดือน เพื่อแจ้งแนวทางการปฏิบัติงานที่เป็นสาระสำคัญ และเป็นประเด็นปัญหา ให้พนักงานกองทุนฯ รับทราบ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การเก็บรวบรวมข้อมูล / การประมวลผลข้อมูล / การนำเสนอและจัดทำรายงาน เกี่ยวกับข้อมูลสถิติ
ความเสี่ยง :	๑. โปรแกรมสำหรับใช้ประมวลผลข้อมูล มีการ update ให้เป็น version ปัจจุบัน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องข้อมูลสูญหาย ๒. เกิดข้อผิดพลาด/ตกหล่น ในการตรวจสอบตัวเลข และการพิมพ์ในเอกสารรายงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. กำหนดให้มีการสำรองข้อมูลไว้อย่างสม่ำเสมอ ๒. การตรวจสอบโดยหัวหน้างาน เกี่ยวกับตัวเลขในรายงาน ก่อนการนำเสนอหรือเผยแพร่ทุกครั้ง
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	๑. ข้อมูลจากการสำรวจบางรายการ ยังไม่ครบถ้วน ๒. ไม่ได้ได้รับความร่วมมือในการตอบแบบสำรวจจากประชาชน หรือกลุ่มเป้าหมายไม่สะดวกในการให้ข้อมูล
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. การใช้วิธีการควบคุมการตอบแบบสำรวจด้วยการ Check list ๒. การชี้แจงให้ประชาชนกลุ่มเป้าหมายที่ตอบแบบสำรวจ ทราบถึงวัตถุประสงค์และประโยชน์ของข้อมูลที่จะนำไปใช้ในระดับประเทศ และปรับแผนการสำรวจข้อมูลโดยกำหนดวันเวลาสถานที่ที่เปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานสถิติจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : การบริหารงานทรัพยากรบุคคล
ความเสี่ยง :	๑. จำนวนบุคลากร กับปริมาณงานไม่มีความสัมพันธ์กัน เนื่องจากมีการโยกย้ายเจ้าหน้าที่ ๒. บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	๑. การพิจารณามอบหมายงานให้มีการกระจายอย่างทั่วถึง เพื่อไม่ให้งานเกิดการกระจุกไปยังจุดใดจุดหนึ่ง ๒. สร้างสภาพแวดล้อมที่ดีในการปฏิบัติงานให้บุคลากร เพื่อให้บุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการทำงาน ๓. กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาความดีความชอบอย่างเหมาะสมและยุติธรรม เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างเพียงพอ
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดลำพูน
ภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม :	กิจกรรม : งานนิติกร การจัดส่งประกาศขายทอดตลาดให้คู่ความและผู้มีส่วนได้เสียในคดี
ความเสี่ยง :	การจัดส่งประกาศขายทอดตลาดให้ผู้มีส่วนได้-เสีย ทราบก่อนถึงวันนัด หากไม่ครบระยะเวลาตามกฎหมาย ทำให้ไม่สามารถนำทรัพย์สินออกขายตามกำหนดได้
การควบคุมภายในที่มีอยู่ :	เร่งรัดผู้ดำเนินการแต่ละฝ่าย ทั้งนิติกร , อัยการ , พนักงานเดินหมาย ให้รีบส่งประกาศให้ทันตามระยะเวลาตามกฎหมาย
การประเมินผลการควบคุมภายใน :	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ :	ยังมีบางคดีที่ยังไม่สามารถส่งประกาศขายได้ทันภายในกำหนด ทำให้ไม่สามารถขายทอดตลาดได้ โดยเฉพาะคดีที่จำเลยมีภูมิลำเนาอยู่ต่างจังหวัด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน :	๑. กำหนดระยะเวลาให้แต่ละฝ่ายที่มีหน้าที่ในการดำเนินการ ดำเนินการให้แล้วเสร็จ ภายในกำหนด โดยให้แต่ละฝ่ายลงวันที่รับเอกสารมาดำเนินการและลงวันที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ๒. กำหนดให้ผู้บังคับบัญชา (ผู้อำนวยการ/ผู้แทน) ตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด
หน่วยงานที่รับผิดชอบ :	สำนักงานบังคับคดีจังหวัดลำพูน

มติที่ประชุม	เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจสนับสนุน (๔) ด้านอื่นๆ
<u>ระเบียบวาระที่ ๕</u>	เรื่องอื่น ๆ
ประธาน	การจัดทำ ปค.๕ เป็นไปตามมติที่ประชุมเห็นชอบ กรรมการท่านใดมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมอีกหรือไม่
คลังจังหวัด	การดำเนินการพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ของส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน ในฐานะเลขานุการ จะดำเนินการปรับแก้ไขตามมติในที่ประชุมให้สมบูรณ์มากยิ่งขึ้นต่อไป พร้อมด้วย แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และแบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งจะดำเนินการเตรียมความพร้อมเพื่อที่จะเสนอให้ผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

ในส่วนของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้น เมื่อ อปท. แต่ละแห่ง จัดส่งรายงานให้อำเภอดำเนินการรวบรวม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมเพื่อจัดทำรายงานเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลงนามภายในวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แล้วนั้น ก็จะมีการจัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ อีกครั้งในระหว่างวันที่ ๑๐ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖ เพื่อรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ และขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของจังหวัดลำพูน เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม และส่งกระทรวงการคลังภายในวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖ ในลำดับถัดไป

ทั้งนี้ ในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของส่วนราชการนั้น มีแผนการขับเคลื่อนที่ชัดเจนและครอบคลุม สิ่งสำคัญที่จะทำให้เกิดผลสัมฤทธิ์คือ ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน และเจ้าหน้าที่ได้นำแผนการขับเคลื่อนนั้นไปปฏิบัติ ซึ่งทุกคนในหน่วยงานจะต้องมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา เพื่อร่วมผลักดันให้มีการดำเนินการตามแนวทางที่ได้กำหนด จึงจะทำให้การควบคุมภายในประสบความสำเร็จได้

มติที่ประชุม

รับทราบ

เลิกประชุม

เวลา ๑๑.๐๐ น.

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

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