

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ได้มีการจัดทำระบบสารสนเทศขึ้นมาเพื่อใช้ในองค์กร โดยระบบสารสนเทศที่ใช้ประกอบด้วย ระบบ Smart Office ระบบ รับเรื่องรวร้องทุกข์ ระบบพิมพ์สลิปเงินเดือน และระบบควบคุมสัญญาซื้อ-ขาย ระบบดังกล่าว ได้มีการติดตั้งไว้ในเครื่องแม่ข่ายภายในหน่วยงาน ดังนั้นโอกาสที่จะเกิดความเสียหายมี ดังนี้</p> <p>๑) อุปกรณ์การแชร์ข้อมูลผ่าน อุปกรณ์สำรองข้อมูล ทำให้เกิดการติดไวรัสคอมพิวเตอร์ เป็นสาเหตุทำให้ระบบขัดข้อง หรือ ล้มเหลว</p> <p>๒) ไม่มีซอฟต์แวร์กำจัดไวรัสคอมพิวเตอร์โดยเฉพาะ (licen)</p> <p>๓) ในแต่ละส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีการใช้งานระบบเครือข่ายที่นอกเหนือจากระบบส่วนกลางที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายวางระบบไว้ ทำให้ไม่สามารถควบคุมและป้องกันการแพร่กระจายไวรัส</p> <p>๔) ภัยธรรมชาติทำให้ไฟฟ้าดับ ไฟกระชาก ไฟผ่า รวมทั้งในเกิดจากการติดไวรัสคอมพิวเตอร์ระบบจากภายนอก ทำให้ระบบ Windows server ทำงานล้มเหลว</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดทำระบบการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ.๒๕๓๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมความเสียหาย ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ปัจจุบันองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีงานที่เกี่ยวกับข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิดจำนวนมาก และบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การสอบในแต่ละเรื่องล่าช้าไม่เป็นที่ไปตามที่ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่</p>	<p>ในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยีขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ปัญหาที่ยังต้องแก้ไขและมีอยู่ คือ เรื่องของระบบติดไวรัสคอมพิวเตอร์ บางครั้งทำให้ระบบล่ม หรือทำให้การทำงานของระบบล่าช้า ซึ่งสาเหตุการติดไวรัสคอมพิวเตอร์ก็มาจากอุปกรณ์การแชร์ข้อมูลผ่าน อุปกรณ์สำรองข้อมูล หรือรวมทั้งในเกิดจากการติดไวรัสจากระบบภายนอก ทำให้ระบบ Windows server ทำงานล้มเหลว</p> <p>นอกจากนี้ ภัยธรรมชาติก็เป็นอีกสาเหตุหนึ่งที่ทำให้ระบบต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย เกิดการทำงานล้มเหลว หรือขัดข้องได้ เช่น ไฟกระชาก ไฟผ่า</p> <p>ในกระบวนการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ เพื่อความเป็นธรรมให้กับทุกฝ่าย จึงมีระเบียบวิธีการรองรับในการดำเนินการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งมีวิธีการ กระบวนการ และระยะเวลาที่ต้องแล้วเสร็จชัดเจน แต่ที่ผ่านมาในการดำเนินการ ดังกล่าว มีเรื่องการสอบความรับผิดชอบละเมิดมีจำนวนมาก ล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามช่วงเวลาที่ระเบียบกำหนดไว้</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>พ.ศ.๒๕๓๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หากเพิ่มประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดให้แล้วเสร็จ ถูกต้องเป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลาที่ระเบียบกฎหมายกำหนดให้ต้องปฏิบัติจะเกิดความเป็นธรรมกับทุกฝ่าย</p> <p style="text-align: center;">กองการเจ้าหน้าที่</p> <p style="text-align: center;">๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร (การจัดฝึกอบรม)</p> <p>- ระบบการทำงาน การจัดฝึกอบรมบุคลากรภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการกำหนดจำนวนกลุ่มเป้าหมาย เชิญวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิมาให้ความรู้ มีการใช้งบประมาณ ต้องดำเนินการให้คุ้มค่าในการฝึกอบรม</p> <p>- วัฒนธรรมองค์กรที่ไม่เอื้อต่อการจัดฝึกอบรม บุคลากรยังขาดความสนใจและความร่วมมือต่อการเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p style="text-align: center;">กองแผนและงบประมาณ</p> <p style="text-align: center;">๑.๔ กิจกรรมการเขียนโครงการเพื่อเสนอบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง</p> <p style="text-align: center;">สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๑) มีหนังสือเชิญบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการเขียนโครงการเพื่อจัดทำหรือทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง</p> <p>(๒) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย</p> <p>(๓) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย</p> <p style="text-align: center;">สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑) พระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ [แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๒]</p> <p>(๒) ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรโดยการจัดฝึกอบรมยังคงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงต่อไป โดยพบความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นจากเดิมที่ประเมินไว้เป็นความเสี่ยงเฉพาะความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน แต่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบสภาพแวดล้อมการควบคุมซึ่งเป็นสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ทำให้การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดฝึกอบรมต้องเลื่อนการดำเนินการ การจัดโครงการต้องมีมาตรการเว้นระยะห่างโดยลดจำนวนกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>การควบคุมของฝ่ายนโยบายและแผนในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม ต้องมีการพัฒนาบุคลากรที่มีหน้าที่ในการเขียนโครงการเพื่อนำมาบรรจุในแผนพัฒนา อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ตลอดจนบุคลากรสามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๕ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>(๑) ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>(๒) ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬาและการส่งนักกีฬา</p> <p>(๓) คู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายงบประมาณเรื่องการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๑.๖ กิจกรรมระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan)</p> <p>(๑) ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๒๕๓ ในการดำเนินงาน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สภาท้องถิ่น และผู้บริหารท้องถิ่น เปิดเผยข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานให้ประชาชนทราบรวมถึงมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมด้วยทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายบัญญัติ</p> <p>(๒) ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓๐ (๕) กำหนดให้ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเสนอผลการติดตามและประเมินผลต่อสภาท้องถิ่น คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประกาศผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาให้ประชาชนในท้องถิ่นทราบโดยทั่วไป อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี</p> <p>(๓) การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ข้อ ๙ รายงานผลการดำเนินงานประจำปี</p>	<p>๑.๕ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ฝ่ายงบประมาณได้ประเมินการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้</p> <p>- ได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>๑.๖ กิจกรรมระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan)</p> <p>ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล พบว่ามีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. ความล่าช้าของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการลงระบบแต่ละสำนัก/กอง ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>ฝ่ายการเงิน</p> <p>๑.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>ฝ่ายบัญชี</p> <p>๑.๘ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS - เพื่อการจัดทำบัญชีเพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันและเป็นไปตามระเบียบและเพื่อผู้บริหารได้ทราบสถานการณ์ของการคลังอย่างถูกต้อง</p> <p>ฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๙ กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. มีประสิทธิภาพ ถูกต้องเหมาะสมและเป็นธรรม</p>	<p>คำสั่งแบ่งงาน ที่ ๒๐๕๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การงาน กองคลัง เป็น ๓ ฝ่าย คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ฝ่ายการเงิน ๒. ฝ่ายบัญชี ๓. ฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลการตามองค์ประกอบมาตรการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒. กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <p>มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตระหนักในเรื่องความซื่อตรงและจริยธรรม มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน โดยมีการจัดโครงสร้างองค์กรภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้นรองรับภาระงานและนโยบายที่สำคัญ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามตัวชี้วัด เพื่อความเป็นธรรมในการปรับเลื่อนตำแหน่งและการให้รางวัลเชิดชูเกียรติแก่เจ้าหน้าที่ที่มีผลการปฏิบัติงานที่โดดเด่นเพื่อเป็นขวัญกำลังใจให้แก่เจ้าหน้าที่ โดยองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีการกำหนดหลักเกณฑ์และประกาศให้ทราบทั่วกัน แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑.๑๐ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบ การกำหนดราคากลางและการควบคุมงานก่อสร้างตามโครงการต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานโครงการก่อสร้างทุกโครงการเป็นไปตามสัญญาจ้างและควบคุมงานให้มีความมั่นคงแข็งแรงถูกต้องตามหลักวิศวกรรมและใช้งบประมาณให้คุ้มค่าโดยเฉพาะการดำเนินงานแล้วเสร็จตามกำหนด</p> <p>๑.๑๑ กิจกรรมควบคุมการบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ</p> <p>๑. เพื่อให้เครื่องจักรกลและยานพาหนะมีความพร้อมในการสนับสนุนช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่จังหวัดเชียงราย และหน่วยงานอื่นๆที่ขอรับการสนับสนุนอย่างรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลประวัติการบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องจักรกลและยานพาหนะใน การวางแผน การตั้งงบประมาณเพียงพอต่อการบำรุงรักษา</p> <p>๑.๑๒ กิจกรรมการให้การสนับสนุนการจัดสถานที่ การจัดงานรัฐพิธี ราชพิธี งานประเพณี งานวันสำคัญต่างๆ</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดกิจกรรมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุตามวัตถุประสงค์ และตามกำหนดเวลาทุกประการ</p> <p>๒. เพื่อควบคุมดูแลพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ถูกต้องตามที่อยู่ในความรับผิดชอบของ สำนักการช่าง</p> <p>๑.๑๓ กิจกรรมการรับส่งหนังสือของทางราชการของสำนักการช่าง และการเร่งรัดงานให้เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๑. เพื่อให้ระบบการรับส่งหนังสือราชการ มีความถูกต้อง ส่งตรง ส่งถึงกับหน่วยงานผู้เกี่ยวข้อง ลดการสูญหาย หรือล่าช้าของหนังสือราชการ มีระบบการควบคุมที่เข้มข้น ทั้งการรับและการส่ง รวมทั้งการรักษาความลับของหนังสือตามระดับชั้นความลับ</p> <p>๒. เพื่อให้การติดตามเร่งรัดงานต่าง ๆ เป็นไปตามกำหนดเวลา</p>	<p>สำนักการช่างประกอบด้วย ๒ ส่วน ๕ ฝ่าย ดังนี้</p> <p>๑. ส่วนวิศวกรรมการก่อสร้าง</p> <p>๑.๑ ฝ่ายสำรวจ</p> <p>๑.๒ ฝ่ายออกแบบ</p> <p>๒. ส่วนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๒.๑ ฝ่ายเครื่องจักรกล</p> <p>๒.๒ ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง</p> <p>๓. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>ได้กำหนดความเสี่ยงในปี ๒๕๖๓ รวม ๔ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุม การสำรวจและออกแบบ การกำหนดราคากลางและการควบคุมงานก่อสร้างตามโครงการต่างๆ</p> <p>๒. กิจกรรมการควบคุม การบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม การให้การสนับสนุนการจัดสถานที่ การจัดงานรัฐพิธี ราชพิธี งานประเพณี งานวันสำคัญต่างๆ</p> <p>๔. กิจกรรมการควบคุม การรับส่งหนังสือของทางราชการของสำนักการช่าง และการเร่งรัดงานให้เป็นไปตามกำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ได้ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยแบ่งออก เป็น ๒ ส่วน ๑ ฝ่าย ๑ กลุ่มงาน ดังนี้</p> <p>๑.๑๔ การดำเนินงานตามนโยบายให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารกำหนดนโยบายการทำงานเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติดำเนินงานตามระเบียบ กฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - ขาดแนวทางปฏิบัติงานทางเอกสารข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบที่เป็นลายลักษณ์อักษร <p>๑.๑๕ การสรรหาและบริหารอัตรากำลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กระบวนการสรรหาบุคลากรของกองการเจ้าหน้าที่ เพื่อดำรงตำแหน่งที่ว่างมีหลายขั้นตอนซึ่งใช้ระยะเวลานาน โดยเฉพาะตำแหน่งบริหารทั้งผู้อำนวยการสำนัก ผู้อำนวยการส่วนและหัวหน้าฝ่าย - เจ้าหน้าที่ประจำแหล่งเรียนรู้ขาดการส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมความรู้เฉพาะทาง ทั้งศูนย์การเรียนรู้ หอประวัติเมืองเชียงราย ๗๕๐ ปี และ พิพิธภัณฑ์ภาพเงียงฮาย <p>๑.๑๖ การบริหารงานพัสดุครุภัณฑ์</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนครุภัณฑ์ในความรับผิดชอบมีจำนวนมาก - ขาดแคลนผู้มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางในการบำรุงรักษาซ่อมแซมในเบื้องต้น - วัสดุอุปกรณ์เมื่อครบอายุการใช้งานแล้ว มีคุณภาพเสื่อมลง ไม่พร้อมให้บริการ - การบำรุงซ่อมแซมล่าช้าเนื่องจากต้องปฏิบัติตามขั้นตอนทางราชการ 	<ul style="list-style-type: none"> - ข้อปฏิบัติการดำเนินโครงการหรือกิจกรรม ยังไม่เป็นแนวทางเดียวกัน เนื่องจากระเบียบปฏิบัติยังไม่มี ความชัดเจน - การดำเนินโครงการยังได้รับการทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ - องค์กรมีนโยบายให้ดำเนินงานตามภารกิจและอำนาจหน้าที่แต่หน่วยงานตรวจสอบ ให้ความเห็นว่าเป็นการดำเนินงานที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการโครงการใหม่ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อประชาชนได้ เนื่องจากการตีความที่ไม่ตรงกัน - ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอในการตีความเพื่อให้สามารถดำเนินงาน ตามนโยบายได้นั้น แม้จะมีการควบคุมภายในอย่างรัดกุม แต่การดำเนินงานบางเรื่องยังได้รับการทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ (สตง.) - ยังไม่ได้รับการขยายกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอต่อภาระงาน - การสรรหาบุคลากรในตำแหน่งว่างล่าช้า - เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการขาดการพัฒนาองค์ความรู้ใหม่ๆ เช่น อบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน - มีวัสดุครุภัณฑ์บางส่วนไม่พร้อมให้บริหาร เนื่องจากเสื่อมสภาพไปตามอายุการใช้งาน - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ ความสามารถในการดูแลรักษาและซ่อมแซมเบื้องต้น - การซ่อมแซมล่าช้า เนื่องจากมีขั้นตอนเสนอผู้เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการตามระบบราชการ - การให้บริการยังเกิดความขัดแย้งระหว่างผู้ใช้บริการด้วยกันเอง เนื่องด้วยพื้นที่และอุปกรณ์ให้บริการมีจำกัด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๑๗ การจัดซื้อ/จัดจ้าง ในการดำเนินโครงการต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองพัสดุและทรัพย์สิน และกองคลัง เปลี่ยนแปลงรูปแบบการเสนอ บันทึกข้อความ/เอกสารอยู่บ่อยครั้ง แต่ไม่ได้แจ้งเวียนให้สำนักฯทราบ จึงต้องมีการแก้ไขเอกสาร เป็นผลให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงานพัสดุ - แนวทางการดำเนินงานพัสดุขาดความชัดเจน การตีความตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับจึงอาจคลาดเคลื่อน - การดำเนินงานที่ผ่านมามีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ - การตีความตามข้อระเบียบกฎหมายของผู้รับผิดชอบโครงการ กับฝ่ายตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน <p>๑.๑๘ การให้บริการด้านอาคารสถานที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้บริการประจำแหล่งเรียนรู้ต่างๆไม่มีอำนาจตัดสินใจ บางครั้งอาจทำให้เกิดความล่าช้า - อาคารสถานที่แหล่งเรียนรู้ต่างๆตั้งอยู่นอกสำนักงาน อบจ. ห่างไกล การกำกับดูแล บางสถานการณ์เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย โดยเคร่งครัด - อาคารแหล่งเรียนรู้ต่างๆ เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน <p>กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต</p> <p>๑.๑๙ ด้านสังคมสงเคราะห์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อจัดโครงการ/กิจกรรมสังคมสงเคราะห์ให้แก่ผู้ด้อยโอกาส ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ในจังหวัดเชียงราย <p>๑.๒๐ ด้านสาธารณสุข</p> <p>ปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฐานข้อมูลกลุ่มเป้าหมายในการดำเนินงานด้านสาธารณสุขต้องประสาน สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอข้อมูลเพิ่มเติม - มีข้อจำกัดในเรื่องของระเบียบ กฎหมายในการดำเนินงานและอำนาจหน้าที่ในการดำเนินงาน และการให้บริการ 	<ul style="list-style-type: none"> - แนวทางการดำเนินโครงการและกิจกรรมต่างๆ ในองค์กรยังไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน - การดำเนินโครงการและกิจกรรมต่างๆ ยังได้รับข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมประจำเดือนเพื่อวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น และร่วมหาทางแก้ไข ให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - อาคารแหล่งเรียนรู้ต่างๆ เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน จึงต้องสำรวจสภาพเพื่อรายงานปัญหาหรือความเสียหายต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป <p>การคัดเลือกสถานที่ ควรคัดเลือกสถานที่เพื่อความสะดวกต่อการเดินทาง และจัดอบรมในเขตพื้นที่ของกลุ่มเป้าหมาย โดยใช้พื้นที่ในการฝึกอบรม เช่น โรงแรมในพื้นที่ในอำเภอที่จัดฝึกอบรม</p> <p>การดำเนินงานยังคงมีความเสี่ยงอยู่ แต่ได้นำผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมมาวิเคราะห์ ประมวลผล เพื่อนำผลสรุปที่ได้นำไปใช้ในการวางแผนปรับปรุง แก้ไข และตัดสินใจในการดำเนินงานครั้งต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ปัจจัยภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่ละท้องถิ่นมีปัญหาด้านสาธารณสุขต่างกัน - ทักษะคน ความเชื่อ วัฒนธรรม ประเพณี วิธีการดำรงชีวิตของประชาชนมีผลต่อการดำเนินงาน เพื่อแก้ไขปัญหาด้านสาธารณสุข - การแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ และโรคอุบัติใหม่ <p>๑.๒๑ ด้านอนุรักษ์และรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>ปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อจำกัดในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการดำเนินงาน <p>ปัจจัยภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนส่วนใหญ่ยังนิยมการเผาวัชพืช เนื่องจากประหยัดค่าใช้จ่าย โดยไม่คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและไม่ตระหนักในการจัดการสิ่งแวดล้อมให้เอื้อต่อการมีสุขภาพที่ดี <p>๑.๒๒ ด้านส่งเสริมอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริม สนับสนุนอาชีพให้กับประชาชนในจังหวัดเชียงราย <p>๑.๒๓ ด้านการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน - มีการมอบหมายงานบุคลากรรับผิดชอบอย่างชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานยังคงมีความเสี่ยงอยู่ แต่ได้นำผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมมาวิเคราะห์ ประมวลผล เพื่อนำผลสรุปที่ได้นำไปใช้ในการวางแผนปรับปรุง แก้ไข และตัดสินใจในการดำเนินงานครั้งต่อไป - การดำเนินงานกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ ด้านการส่งเสริมอาชีพ ได้แบ่งพื้นที่การบริหารจัดการให้ครอบคลุมและทั่วถึง โดยกำหนดอำเภอที่มีพื้นที่ติดต่อกันใกล้เคียงกันรวมไว้ด้วยกัน โดยแบ่งออกเป็น ๔ โซน และมีการจัดทำปฏิทินในการใช้ยานพาหนะประจำเดือนให้เพียงพอต่อการใช้รถยนต์ในการออกพื้นที่ และมีการตรวจสภาพรถยนต์ให้พร้อมใช้งานอยู่ตลอดเวลา หากไม่เพียงพอก็ขออนุญาตใช้รถยนต์พร้อมคนขับรถจากส่วนกลาง - สภาพแวดล้อมการควบคุมของโครงการด้านการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่บุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๒๔ กิจกรรมการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและกำหนดกรอบอัตรากำลัง - เพื่อให้การทำงานตามคำสั่งแบ่งงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๑.๒๕ กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพในการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินงานมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน และถูกต้องตามระเบียบของข้อกำหนด และข้อระเบียบต่างๆ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑.๒๖ การคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากหมดภาระผูกพันสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๑) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญาไว้อย่างชัดเจน</p> <p>(๒) มีการจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาในแต่ละปี เพื่อเป็นข้อมูลในการตรวจสอบ</p> <p>(๓) มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์จุดอ่อน/ความเสี่ยงต่อเนื่อง</p>	<p>ตามคำสั่งแบ่งงานกองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ ๑๐๓๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๓ นั้น ปัจจุบันกรอบอัตรากำลังของกองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีอัตราว่าง ๑ ตำแหน่ง คือ พยาบาลวิชาชีพ และได้มีคำสั่งให้ไปช่วยราชการ จำนวน ๒ ตำแหน่ง ได้แก่ ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน จำนวน ๑ ตำแหน่ง ได้มีคำสั่งให้ไปช่วยราชการที่จังหวัดเชียงราย และตำแหน่งผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป จำนวน ๑ ตำแหน่ง ได้มีคำสั่งให้ไปช่วยราชการที่กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ทำให้เกิดความเสียง คือ</p> <p>ขาดแคลนบุคลากรที่จะสามารถปฏิบัติงานได้ตรงกับหน้าที่และความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเฉพาะด้านขาดความต่อเนื่อง ถึงแม้จะแต่งตั้งให้มีผู้ปฏิบัติงานแทนซึ่งแต่ละหน้าที่ก็มีงานในหน้าที่ประจำและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- การดำเนินการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย อาจจะทำให้เกิดความล่าช้าเกิดความซ้ำซ้อนไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม แต่ยังมีจุดอ่อนคือผลกระทบจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>(๑) ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการตามสัญญาจ้างเมื่อตรวจพบว่างานชำรุดบกพร่องและแจ้งให้ซ่อมแซม</p> <p>(๒) ไม่สามารถดำเนินการคืนหลักประกันสัญญาเมื่อครบกำหนดคืนหลักประกันฯ ได้ เนื่องจากผู้รับจ้างไม่ดำเนินการซ่อมแซมงานชำรุดบกพร่อง</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑) มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญาของคณะกรรมการฯ</p> <p>(๒) ผู้รับจ้างดำเนินการซ่อมแซมงานชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญา</p> <p>(๓) รายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง</p> <p>๑.๒๗ กิจกรรมด้านการจัดทำทรัพย์สินในระบบ e-LAAS</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๑) ทรัพย์สินของ อบจ.เชียงราย มีจำนวนมาก</p> <p>(๒) ทรัพย์สินของ อบจ.เชียงราย ไม่ได้แยกประเภทหมวดหมู่ที่ถูกต้อง และรหัสพัสดุซ้ำกัน</p> <p>(๓) เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีจำนวนน้อย</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑) หน่วยงานรับผิดชอบทรัพย์สิน รายงานพัสดุดังเหลือประจำปีล่าช้า ตลอดจนมีรายละเอียดไม่ถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>กองกิจการสภา</p> <p>๑.๒๘ กิจกรรมงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>เทคโนโลยีสารสนเทศมีลักษณะสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ช่วยด้านการบริหาร ช่วยดำเนินการในหน่วยงาน และช่วยอำนวยความสะดวกในชีวิตประจำวัน โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการบันทึกและจัดเก็บข้อมูล ประมวลผล แสดงผล และการสื่อสารและเครือข่าย ซึ่งระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อยู่ในความรับผิดชอบของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด อาจจะมีปัญหาทั้งปัจจุบันและในอนาคต ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมสรุปได้ดังนี้</p> <p>(๑) ทรัพย์สินของ อบจ.เชียงราย มีจำนวนมาก</p> <p>(๒) ทรัพย์สินของ อบจ.เชียงราย ไม่ได้แยกประเภทหมวดหมู่ที่ถูกต้อง</p> <p>(๓) รหัสพัสดุซ้ำกันเนื่องจากก่อนมีพัสดุดกลาง หน่วยงานในสังกัด อบจ. ออกรหัสพัสดุเอง</p> <p>(๓) เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีจำนวนน้อย</p> <p>(๔) คณะกรรมการตรวจสอบฯ รายงานพัสดุดังเหลือประจำปีล่าช้า</p> <p>(๕) รายงานพัสดุดังเหลือประจำปีบางรายการ รายงานไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>กิจกรรมการควบคุม งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมให้ความรู้เบื้องต้นให้กับบุคลากรในการแก้ไขปัญหาเบื้องต้น เช่น การสำรองข้อมูล วิธีการบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์ และให้นักวิชาการคอมพิวเตอร์เผยแพร่ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาที่คอมพิวเตอร์เกิดขัดข้อง ในเบื้องต้นทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย หรือ ทางสังคมออนไลน์ เพิ่มทักษะแก่เจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันข้อมูลและการสำรองข้อมูลที่สำคัญได้ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๒๙ กิจกรรมงานด้านการประชุมสภา</p> <p>องค์การบริหารส่วนจังหวัด การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นการจัดการประชุมและการดำเนินการเป็นไปภายใต้ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และตามพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ.๒๕๔๐ ซึ่งในการดำเนินการในแต่ละครั้งต้องมีความละเอียดรอบคอบให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ซึ่งทำให้การพิจารณาของฝ่ายสภาต้องมีความละเอียดและเอกสารหลักฐานในการพิจารณาต่างๆต้องมีความถูกต้องครบถ้วนไม่เกิดข้อบกพร่องของฝ่ายบริหารและส่วนราชการที่ได้จัดเอกสารประกอบญัตติให้กับฝ่ายบริหารต้องมีความละเอียดและครบถ้วนในสาระสำคัญต่อการพิจารณาญัตติที่เสนอต่อสภา</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๓๐ กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ หน่วยรับตรวจภายในองค์กรไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และบทบาทของหน่วยรับตรวจในการรับตรวจงานตามแผน รวมถึงงานการวางระบบควบคุมภายใน การตรวจ สอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงทำให้ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และรายงานตามข้อเสนอแนะ</p> <p>๑.๓๑ กิจกรรมบุคลากรขาดความชำนาญเฉพาะด้าน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในไม่มีความรู้ความชำนาญในการตรวจสอบได้ครบทุกด้าน ซึ่งต้องทำการตรวจทานงานในองค์กรทุกกิจกรรม จึงต้องจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ฯลฯ ของงานที่เกี่ยวข้องด้วย</p>	<p>การสร้างความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้เกี่ยวข้องให้มากพอเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรค ในการจัดการประชุมสภา อบจ. การประสานงานกับส่วนราชการภายในให้มีความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกัน เพื่อดำเนินการจัดเตรียมเกี่ยวกับญัตติที่เสนอต่อประธานสภาฯ ของฝ่ายบริหาร เพื่อบรรจุเข้าระเบียบวาระการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้มีความพร้อมในรายละเอียด เอกสารประกอบแผนงานโครงการ แบบแปลน ที่พร้อมให้สภาพิจารณาในสภาได้อย่างสมบูรณ์ถูกต้อง ทำให้การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นผลดีต่อทางราชการ</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีภารกิจตามโครงสร้างงานตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรม พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องทำการควบคุมต่อไป เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>(๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบที่มีการปรับปรุงใหม่</p> <p>(๒) หลีกเลี่ยงการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ทำให้ขาดความเป็นอิสระในการตรวจสอบ โดยการจัดทำกฎบัตรและการปรับปรุงกฎบัตร โดยขออนุมัติจากผู้บริหารและแจ้งเวียนให้หน่วยผู้รับตรวจทราบ</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๓๒ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์งานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่ของ นักวิชาการตรวจสอบภายในและภาระหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งทำให้ไม่เห็นความสำคัญของการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๑.๓๓ กิจกรรมขาดครุภัณฑ์สำนักงาน และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการตรวจสอบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ ที่จะใช้เก็บเอกสาร หลักฐานในระหว่างการตรวจทานงาน และการจัดทำเอกสารประกอบรายงานผลการตรวจสอบ</p>	<p>(๓) รายงานผลการตรวจทานงานและข้อเสนอแนะที่ได้เสนอแนะไป โดยให้หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา และนายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายทราบ พร้อมทั้งให้หน่วยงานผู้รับตรวจรายงานผลตามข้อเสนอแนะ และปรับปรุงกิจกรรมความเสี่ยงของการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจเอง แล้วรายงานให้กับผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารรับทราบ</p> <p>๒. กิจกรรมบุคลากรขาดความชำนาญเฉพาะด้าน ยังคงมีการควบคุมความเสี่ยงต่อไป เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายได้ดำเนินการคือ</p> <p>(๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>(๒) รายงานผล อุปสรรคและปัญหาจากการตรวจสอบ ให้กับผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ</p> <p>(๓) มีการประเมินผลตนเอง การปฏิบัติงานของ นักวิชาการตรวจสอบภายในและของหน่วยตรวจสอบภายในตามมาตรฐานกำหนด</p> <p>๓. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ งานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ยังคงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงต่อไป เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ได้ดำเนินการคือ</p> <p>(๑) จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ และเผยแพร่หรือสรุปใจความสำคัญให้เข้าใจง่าย และเผยแพร่ให้กับทุกหน่วยรับตรวจทราบ เพื่อเป็นการพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารอีกช่องทางหนึ่ง</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบทางเว็บไซต์ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย</p> <p>(๔) ให้หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการสำนัก/ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง จัดทำการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เมื่อพบความเสี่ยง เพื่อนำความเสี่ยงมาทำการควบคุมความเสี่ยงทันทีที่พบ ไม่จำเป็นต้องทำสิ้นปีงบประมาณเสมอไป</p> <p>(๕) จัดทำคู่มือ/คู่มือประชาสัมพันธ์งานตรวจให้หน่วยรับตรวจ ให้เป็นไปทางทิศทางเดียวกันภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย</p> <p>๔. กิจกรรมการขาดวัสดุ อุปกรณ์ในการตรวจสอบ ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องทำการควบคุมต่อไป เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายได้ดำเนินการคือ</p> <p>(๑) จัดทำแผนการขอใช้วัสดุและอุปกรณ์ต่างๆ เสนอผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานผู้เบิกให้ดำเนินการ</p> <p>(๒) ติดตามการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ได้แจ้งความจำเป็นในการใช้ ระยะเวลา คุณลักษณะของวัสดุ อุปกรณ์ที่ต้องการ เป็นไปตามความต้องการหรือไม่ ตามกระบวนการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก อุปกรณ์การแชร์ข้อมูลผ่าน อุปกรณ์สำรองข้อมูล ไม่มีซอฟต์แวร์กำจัดไวรัสคอมพิวเตอร์ โดยเฉพาะ (licen) ในแต่ละส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีการใช้งานระบบเครือข่ายที่นอกเหนือจากระบบส่วนกลางที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายวางระบบไว้ ทำให้ไม่สามารถควบคุมและป้องกันการแพร่กระจายไวรัส นอกจากนี้ยังมีภัยธรรมชาติทำให้ไฟฟ้าดับ ไฟกระชาก ฟ้าผ่า ถึงแม้ว่าปัจจุบันจะมีเครื่องสำรองไฟแล้วก็ตามแต่ก็ยังไม่เพียงพอ</p> <p>ในบางครั้งก็เกิดปัญหาจากการโจมตีระบบจากภายนอก ไวรัสดคอมพิวเตอร์เกิดจากระบบ Windows server ทำงานล้มเหลว ซึ่งปัจจุบันเทคโนโลยีได้พัฒนาเร็วมากจึงทำให้บางครั้งแก้ไขปัญหาไม่ได้ทันที</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดทำระบบการสอบ</p> <p>ข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ.๒๕๓๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๑) การดำเนินการสอบสวนของคณะกรรมการสอบสวนมีความล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามกรอบระยะเวลา ตามแนวทางปฏิบัติหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๒๐๙๒ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๔๐ เรื่อง หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒) การดำเนินการของคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิดบางสำนวน หากการสอบสวนยังมีความล่าช้า ไม่มีความคืบหน้า ยังไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด อาจกระทบอายุความทางละเมิด</p>	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองการเจ้าหน้าที่</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร (การจัดฝึกอบรม) การจัดฝึกอบรมมีความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : OR) คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบตามเป้าหมายที่วางไว้ ๒. ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่เข้ารับการฝึกอบรมครบตามกำหนดการที่วางไว้ <p>กองแผนและงบประมาณ</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการเขียนโครงการเพื่อเสนอบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) บุคลากรที่มีหน้าที่ในการเขียนโครงการเพื่อนำมาบรรจุในแผนพัฒนาฯ ยังวิเคราะห์ปัญหาและความต้องการที่แท้จริงได้ไม่ชัดเจน (๒) ในการกำหนดวัตถุประสงค์ของโครงการไม่ควรเกิน ๑-๓ ข้อเพราะอาจเกิดความสับสนกับจุดมุ่งหมายของโครงการ (๓) ในการกำหนดตัวชี้วัดของโครงการมีรายละเอียดไม่ครบและไม่ชัดเจน <p>๒.๕ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>ในการอุดหนุนงบประมาณให้หน่วยงานอื่นยังพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทำหนังสือขอรับเงินอุดหนุนเข้ามาล่าช้า ทำให้การดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณต้องเร่งรีบอยู่เสมอเพื่อให้ทันกับการดำเนินโครงการ (๒) หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่ดำเนินกิจกรรมตามโครงการหรือใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามโครงการ 	<p>ยังพบความเสี่ยงเนื่องจากจำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบตามเป้าหมายที่วางไว้ ในการจัดโครงการต้องมีมาตรการเว้นระยะห่าง Social Distancing โดยลดจำนวนกลุ่มเป้าหมาย นอกจากนี้ กลุ่มเป้าหมายที่แจ้งความประสงค์เข้ารับการฝึกอบรม คือ บุคลากรภายใน ซึ่งได้รับมอบหมายภารกิจในการปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ ในห้วงระยะเวลาที่จัดโครงการ ทำให้ไม่สามารถเข้ารับการฝึกอบรมตามที่กำหนดไว้ อีกทั้งวัฒนธรรมองค์กรไม่เปลี่ยนบุคลากรขาดความร่วมมือต่อการเข้ารับการฝึกอบรมจนครบตามกำหนดการของหลักสูตรที่ได้วางไว้</p> <p>ฝ่ายนโยบายและแผน มีการประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานจริง จากการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง</p> <p>การอุดหนุนงบประมาณให้หน่วยงานอื่น เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และควรกำชับให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ปฏิบัติตามระเบียบ</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๖ กิจกรรมระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-PLAN)</p> <p>ในการบันทึกข้อมูลการจัดทำแผน บุคลากรที่มีหน้าที่ ดังนี้</p> <p>(๑) จัดทำแผนจะต้องดำเนินการถ่ายโอนข้อมูลผลการดำเนินงานปีที่ล่วงมา จากนั้นต้องตรวจสอบโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น หากโครงการใดดำเนินการต่อเนื่องทุกปี ต้องดูองค์ประกอบโครงการก่อน แล้วจึงทำการแก้ไขข้อมูลให้ครบถ้วนทุกโครงการ ก่อนที่จะบันทึกโครงการใหม่ต่อไป หากบุคลากรที่มีหน้าที่จัดทำแผนไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบหรือมีความเข้าใจที่ไม่ถูกต้อง อาจทำให้ข้อมูลแผนคลาดเคลื่อน</p> <p>(๒) ในการบันทึกข้อมูล การลงนามสัญญา และการเบิกจ่ายบุคลากร กองคลัง ได้ขอความร่วมมือบุคลากร จากสำนัก/กอง เป็นผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล หากบุคลากรจากสำนัก/กองไม่เข้าใจวิธีการบันทึกข้อมูล จะทำให้ระบบการรายงานการลงนามสัญญา การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง</p> <p>(๓) ในการบันทึกข้อมูล การอนุมัติงบประมาณ บุคลากรที่มีหน้าที่จัดทำแผนจะต้องทำการตรวจสอบโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นและโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ตรงกันหากบุคลากรที่มีหน้าที่จัดทำแผนมีความเข้าใจไม่ถูกต้องในการอนุมัติงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย อาจทำให้งบประมาณที่ดำเนินการจริงมีความคลาดเคลื่อนได้</p>	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๔) การเปลี่ยนบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบ การลงนามสัญญาและการเบิกจ่ายจากสำนัก/กอง เนื่องจากมีบุคลากรโดนย้ายเข้า/ออก ตลอด ทำให้บุคลากรใหม่ไม่มีความเข้าใจวิธีการบันทึกข้อมูล การลงนามสัญญา และการเบิกจ่าย ส่งผลให้การรายงานการติดตามการบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วนล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>(๕) การบันทึกข้อมูล การลงพิกัดโครงการ การรายงาน GIS เนื่องจากบุคลากรสำนักช่าง ไม่ได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทำให้หน่วยงานอื่นๆเข้ามาตรวจสอบข้อมูลผลการดำเนินงานของอปท. แล้วไม่สามารถแจ้งรายงานการดำเนินงานได้ เช่น สำนักงบประมาณจะตรวจสอบพิกัดการดำเนินโครงการเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เป็นต้น</p> <p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>(๑) ฝ่ายการเงิน ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์กร และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๒) ฝ่ายการเงิน ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงระบบ e-LAAS และมีแนวทางปฏิบัติที่ซับซ้อน ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลง อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>ฝ่ายการเงิน ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม รวมถึงมีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามคู่มือระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>-ประเมินผลจากรายงานทางการเงิน</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๓ ด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ผู้ประกอบการขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.</p> <p>๒. ผู้ประกอบการรายใหม่ยังไม่เห็นความสำคัญของการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมของ อบจ.</p> <p>๓. ขาดความร่วมมือในการยื่นแบบภาษีและค่าธรรมเนียมทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๔. ขาดความเข้าใจในการใช้บริการยื่นแบบภาษีฯ ทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๕. อบจ. เชียงราย ไม่มีกิจกรรมเพื่อสร้างแรงจูงใจให้ผู้ประกอบการมาชำระภาษี</p> <p>๖. ผู้ประกอบการบางรายไม่ยอมจดทะเบียนการค้าแต่ยังคงค้าปลีกอยู่</p> <p>๗. ผู้ประกอบการบางรายไม่ได้รับอนุญาตประกอบกิจการแต่เปิดบริการอยู่</p> <p>สำนักการช่าง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบ การกำหนดราคากลาง และการควบคุมงานก่อสร้างตามโครงการต่างๆ</p> <p>๑. เครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจมีไม่เพียงพอ มีสภาพเก่าและผ่านการใช้งานมาเป็นเวลานาน ทำให้เกิดการคลาดเคลื่อนได้</p> <p>๒. ปริมาณงานที่มากเกินไป ไม่สอดคล้องกับบุคลากรที่มีอยู่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแบกรับงานจนเกิดความเหนื่อยล้าซึ่งทำให้อาจเกิดความคลาดเคลื่อนขึ้นได้</p> <p>๓. ราคาวัดของพาณิชย์จังหวัดหรือของกรมบัญชีกลาง ไม่ครอบคลุมทั้งหมดการติดต่อขอข้อมูลจากผู้ประกอบการ ไม่ได้รับความร่วมมืออย่างแท้จริง</p> <p>๔. ช่วงเดือน มิ.ย.-ต.ค. ๒๕๖๓ เกิดฝนตกหนักต่อเนื่องจากอิทธิพลของพายุโซนร้อน และลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ ทำให้การบริหารสัญญาไม่สามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงการประเภทถนน</p>	<p>๑. จากการกรอกแบบสำรวจความพึงพอใจในการให้บริการผ่านหน้าเว็บไซต์ ฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ และประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.</p> <p>๒. มีผู้มาเข้าร่วมประชุมสัมมนาไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐</p> <p>๓. การติดตามและประสานงานเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้ประกอบการค่าน้ำมันที่ยังไม่ยื่นคำขอจดทะเบียนสถานการค้าและผู้ประกอบการโรงแรมที่จดทะเบียนขึ้นใหม่ และยังไม่เคยยื่นแบบชำระภาษีถึงสถานที่ประกอบการ</p> <p>๔. การจัดเก็บภาษีประสิทธิภาพในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ครอบคลุมอย่างทั่วถึง</p> <p>๕. สามารถขยายฐานภาษีเพิ่มมากขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมควบคุมการบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ</p> <p>๑. เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเครื่องจักรกลและยานพาหนะไม่เพียงพอและขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เครื่องจักรกลและยานพาหนะที่ใช้งานมีอายุการทำงานมานาน ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมบำรุง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการให้การสนับสนุนการจัดสถานที่ การจัดงาน รัฐพิธี ราชพิธี งานประเพณี งานวันสำคัญต่างๆ</p> <p>๑. บุคลากรที่รับผิดชอบมีจำนวนน้อย ซึ่งต้องเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จตามห้วงเวลาที่กำหนด อีกทั้งบุคลากรที่ขอมาช่วยไม่มีความชำนาญจึงทำให้งานออกมาช้าและไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. พัดฝุ่นและครุภัณฑ์เกิดการชำรุดเสียหาย และสูญหายอยู่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. การเบิกวัสดุ และครุภัณฑ์เพื่อเข้าดำเนินการช้า ทำให้เกิดความล่าช้าต่อภารกิจอื่นๆ</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการรับส่งหนังสือของทางราชการของสำนัก การช่าง และการเร่งรัดงานให้เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๑. ระบบการจัดส่งหนังสือของทางราชการยังมีข้อผิดพลาดล่าช้า สูญหาย</p> <p>๒. ระบบการส่งหนังสือสำคัญยังไม่มีระบบการควบคุมกำกับที่เข้มงวดหรือตรวจสอบย้อนกลับกรณีมีข้อผิดพลาด หรือข้อทักท้วง</p> <p>๓. เอกสารบางรายการไม่ส่งผ่านทะเบียนทางระบบสารบรรณทำให้ไม่สามารถตรวจสอบค้นหาเรื่องได้</p> <p>๔. การส่งงานมีข้อผิดพลาดบ้างเล็กน้อย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวังเอาใจใส่</p> <p>๕. งานแล้วเสร็จไม่ทันตามเวลาที่กำหนด</p>	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒.๑๔ การดำเนินงานตามนโยบายให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย อำนาจหน้าที่และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อบจ.ขาดความชัดเจน คลุมเครือ ทำให้อาจตีความไปในหลายแนวทาง ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบให้ความเห็นว่าเข้าข่ายผิดระเบียบ หรือไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่</p> <p>๒.๑๕ การสรรหาและบริหารอัตรากำลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตำแหน่งนักบริหารงานซึ่งมีบทบาทกำกับควบคุมดูแลและบริหารราชการไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งหลายอัตรา - เจ้าหน้าที่ประจำแหล่งเรียนรู้ขาดความรู้เฉพาะทางในงานที่ปฏิบัติ - แหล่งเรียนรู้ หอประวัติเมืองเชียงราย ๗๕๐ ปีและพิพิธภัณฑ์ภาพเจียงฮาย ขาดบุคลากรตำแหน่งภัณฑารักษ์ - แหล่งเรียนรู้ ศูนย์การเรียนรู้(Discovery Center) ขาดบุคลากรตำแหน่งนักดาราศาสตร์ - สำนักขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานประปา เพื่อดูแลระบบประปาประจำแหล่งเรียนรู้ <p>๒.๑๖ การบริหารงานพัสดุครุภัณฑ์ ขาดผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางในการดูแลรักษาครุภัณฑ์ และขั้นตอนการขออนุมัติซ่อมแซมมีความล่าช้าตามระบบงานราชการ</p> <p>๒.๑๗ การจัดซื้อ/จัดจ้าง ในการดำเนินโครงการต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินทางพัสดุในโครงการหรือกิจกรรมมีความล่าช้าเนื่องจากทุกสำนัก/กองในองค์กรต้องส่งให้กองพัสดุและทรัพย์สินดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - แนวทางการจัดทำเอกสารทางพัสดุเปลี่ยนแปลงรูปแบบการเสนอบันทึกข้อความ/ เอกสารอยู่บ่อยครั้งแต่ไม่ได้แจ้งเวียนให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร จึงต้องมีการแก้ไขเป็นผลให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน - การดำเนินงานทางพัสดุยังได้รับทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ 	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๑๘ การให้บริการด้านอาคารสถานที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่มีอำนาจตัดสินใจในการปัญหาต่างๆจากการให้บริการ - เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด - เนื่องจากอายุการใช้งาน อาคารสถานที่แหล่งเรียนรู้ต่างๆจึงชำรุดทรุดโทรม จึงจำเป็นต้องมีการบำรุงซ่อมแซมตลอดเวลา <p>กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต</p> <p>๒.๑๙ ด้านสังคมสงเคราะห์</p> <ul style="list-style-type: none"> - การพิจารณาโครงการ / กิจกรรม ด้านงานสังคมสงเคราะห์ <p>๒.๒๐ ด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - เขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัด คือ เขตจังหวัด - มีฐานข้อมูลของกลุ่มเป้าหมายที่รับผิดชอบกว้างเกินไป - สมรรถนะรถยนต์ที่มีอยู่ยังไม่ปลอดภัยในการเดินทางไปปฏิบัติงาน - ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่พนักงานขับรถยนต์ จึงจำเป็นต้องให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นผู้ขับรถด้วยตนเองเวลาออกปฏิบัติงานในพื้นที่ - เมื่อเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ หรือโรคอุบัติใหม่ ทำให้มีผลกระทบต่อแผนดำเนินงาน และแนวทางการดำเนินงานที่ได้กำหนด <p>๒.๒๑ ด้านอนุรักษ์และรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ตระหนักในคุณค่าของการรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ตลอดจนวิธีการกำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกต้อง 	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒๒ ด้านส่งเสริมอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดพื้นที่กลุ่มเป้าหมายเพื่อพัฒนางานด้านการส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน <p>๒.๒๓ ด้านการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานอื่น และประชาชนขาดการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ - บุคลากรขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการจัดทำแผนแม่บทพัฒนาส่งเสริมการท่องเที่ยว - บุคลากรขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการบริหารจัดการการท่องเที่ยว <p>กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒.๒๔ การแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและกำหนดกรอบอัตรากำลัง</p> <p>ทำให้ขาดแคลนบุคลากรที่จะสามารถปฏิบัติงานได้ตรงกับหน้าที่และความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเฉพาะด้านขาดความต่อเนื่อง ถึงแม้จะแต่งตั้งให้มีผู้ปฏิบัติงานแทน ซึ่งแต่ละหน้าที่ก็มีงานในหน้าที่ประจำและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒.๒๕ การเพิ่มประสิทธิภาพในการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>การดำเนินการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย อาจจะทำให้เกิดความล่าช้าเกิดความซ้ำซ้อนไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน</p> <p>กองพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๒.๒๖ การคืนหลักประกันสัญญา</p> <p>ไม่สามารถคืนหลักประกันสัญญาเมื่อครบกำหนดคืนหลักประกันฯ ได้ ด้วยสาเหตุดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการซ่อมแซมงานชำรุดบกพร่อง (๒) คณะกรรมการฯ ไม่รายงานผลการตรวจสอบ (๓) ช่างผู้รับผิดชอบโครงการไม่ดำเนินการตรวจสอบงานชำรุดบกพร่องที่ผู้รับจ้างได้ดำเนินการซ่อมแซมแก้ไขแล้ว 	<ul style="list-style-type: none"> - การบริหารจัดการพื้นที่ให้ครอบคลุมทั่วถึง โดยกำหนดอำเภอที่มีพื้นที่ติดต่อกัน/ใกล้เคียงกัน รวมไว้ด้วยกัน - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง - มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ <p>- มีเจ้าหน้าที่ไปช่วยราชการ จำนวน ๒ ตำแหน่ง คือ เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย , ผู้ช่วยนักจัดการทั่วไป และมีอัตราร่าง ๑ ตำแหน่ง คือ พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ</p> <p>- การดำเนินการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย อาจจะทำให้เกิดความล่าช้า เกิดความซ้ำซ้อนไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการคืนหลักประกันสัญญาที่ครบกำหนดคืนหลักประกันสัญญาได้</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒๗ การจัดทำบททรัพย์สินในระบบ e-LAAS</p> <p>(๑) ทรัพย์สินของ อบจ.เชียงราย ลงในระบบไม่ครบทุกรายการ</p> <p>(๒) ทรัพย์สินของ อบจ.เชียงราย ไม่ได้แยกประเภทหมวดหมู่ที่ถูกต้อง และรหัสพัสดุซ้ำกัน</p> <p>(๓) เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีจำนวนน้อย</p> <p>(๔) ทรัพย์สินมีรายการไม่ถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>กองกิจการสภา</p> <p>๒.๒๘ งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีผลต่อการปฏิบัติงานทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไฟฟ้าขัดข้อง ไฟฟ้ากระชาก ไฟผ่า จะทำให้คอมพิวเตอร์ที่บุคลากรในกองกิจการสภาที่ทำงานอยู่เกิดขัดข้องมีผลทำให้ข้อมูลบางส่วนสูญหายและเสียหาย ทำให้งานล่าช้า - สารสนเทศและการสื่อสาร - ไฟฟ้าขัดข้อง ไฟฟ้ากระชาก ไฟผ่า จะทำให้คอมพิวเตอร์ที่บุคลากรในกองกิจการสภาที่ทำงานอยู่เกิดขัดข้องมีผลทำให้ข้อมูลบางส่วนสูญหายและเสียหาย ทำให้งานล่าช้า ทำให้อุปกรณ์เกิดความเสียหายได้ - การถูกโจมตีเว็บไซต์ โปรแกรมที่เขียนป้องกันต่างๆ ส่งผลต่อการทำงานของระบบคอมพิวเตอร์ จึงไม่สามารถป้องกันได้หากยังไม่มีโปรแกรมป้องกัน - การถูกไวรัสคอมพิวเตอร์ เนื่องจากคอมพิวเตอร์ในกองกิจการสภา ได้เชื่อมต่อระบบอินเทอร์เน็ต ในการทำงานและการแชร์ข้อมูลต่างๆ ทำให้มีความเสี่ยงต่อการถูกไวรัสคอมพิวเตอร์ทำให้ข้อมูลเสียหายได้ - บุคลากรยังไม่มีความรู้ในเบื้องต้นในการแก้ไขกรณีปัญหาเกิดขึ้นกับคอมพิวเตอร์ เช่น การสำรองข้อมูล การเข้าใจในโปรแกรมการทำงานอย่างแตกฉาน การจัดการเกี่ยวกับปัญหาข้อมูลถูกไวรัสคอมพิวเตอร์ทำลาย ทำให้มีความเสี่ยงต่อการสูญเสยข้อมูลได้ 	<p>(๑) งบทรัพย์สินในระบบ e-LAAS มีทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกรายการ ไม่ได้แยกประเภท หมวดหมู่ที่ถูกต้อง และรหัสพัสดุซ้ำกัน เนื่องจากทรัพย์สินมีจำนวนมาก มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจำนวนน้อย ตลอดจนไม่ได้แยกประเภท หมวดหมู่ที่ถูกต้อง และรหัสพัสดุซ้ำกัน</p> <p>(๒) รายงานพัสดุคงเหลือประจำปีล่าช้า และมีรายการไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- การแก้ไขปัญหาในเบื้องต้นไม่ได้ทำให้ต้องสูญเสียงบประมาณในการส่งไปซ่อมนอกหน่วยงานทำให้สูญเสียงบประมาณอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.๒๙ งานด้านการประชุมสภา องค์การบริหารส่วนจังหวัด</p> <p>- การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ยังมีน้อยความเสี่ยงอยู่จากสภาพแวดล้อมของฝ่ายสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเอง ในความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบ และการเข้าใจในระเบียบกฎหมายและระบบงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจนในประเด็นของเรื่องการเมืองที่ไม่เป็นเอกภาพ ซึ่งยังเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่จะทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพและทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหรือเป็นไปตามนโยบายของฝ่ายบริหาร</p> <p>- ญัตติที่ฝ่ายบริหารเสนอที่มีเอกสารไม่สมบูรณ์ครบถ้วนในญัตติที่เสนอต่อสภาฯ ก็เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ทำให้การประชุมสภาไม่ประสบความสำเร็จได้</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๓๐ กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบไม่สามารถดำเนินการไปตามแผนฯ และไม่เป็นตามห้วงเวลาหรือไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมาตรฐานต่างๆ ที่กำหนดเกี่ยวกับการตรวจสอบ</p> <p>๒.๓๑ กิจกรรมบุคลากรขาดความชำนาญเฉพาะด้าน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่ทำให้ไม่สามารถตรวจทานงานได้ทุกกิจกรรมที่มีภายในองค์กร และให้คำแนะนำ ปรึกษางานไม่ได้ครบถ้วนทุกด้านในปริมาณงานตามโครงสร้างและไม่มี การสอบทานงานนั้นๆ ที่อาจเกิดความเสี่ยงได้</p>	<p>- ได้กำหนดการสร้างความรู้ความเข้าใจกับส่วนราชการที่มากพออาจทำให้การติดต่อประสานการจัดการประชุมลดการเกิดปัญหาที่ส่งผลต่อความสำเร็จของการจัดการประชุมสภาฯ ในแต่ละครั้ง แต่การประเมินจากองค์รวมยังคงมีนัยสำคัญของความเสี่ยงเหลืออยู่</p> <p>- การสร้างความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้เกี่ยวข้องให้มากยิ่งขึ้นส่งผลต่ออุปสรรค ปัญหาในการจัดการประชุมสภา อบจ. การประสานงานกับส่วนราชการที่ดำเนินการเกี่ยวกับญัตติที่เสนอต่อประธานสภาฯ เพื่อบรรจุเข้าระเบียบวาระการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้มีความพร้อมทางด้านรายละเอียด เอกสารประกอบ แผนงานโครงการ แบบแปลน ที่ให้สภาพิจารณาได้อย่างสมบูรณ์ถูกต้อง</p> <p>- ไม่ได้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่วางไว้ หรือไม่ได้ทำตามห้วงเวลาที่กำหนด หากได้รับมอบหมายงานอื่น หรือมีการโอนย้ายตำแหน่ง</p> <p>- ระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขเพิ่มเติม ทำให้ต้องมีการศึกษาอยู่ตลอดเวลา รวมถึงการเข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๓๒ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ งานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่ผู้รับตรวจไม่ทราบข้อมูลเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งข้อบกพร่องให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงขอขยายที่ผู้ตรวจทานงาน ต้องแจ้งให้ทราบ</p> <p>๒.๓๓ กิจกรรมการขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการตรวจสอบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ที่จะใช้ในการเก็บเอกสาร ข้อมูล หลักฐานในระหว่างตรวจสอบ และการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบที่ครบถ้วน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การดำเนินการเริ่มจากการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ติดตั้งระบบ FireWall เพื่อป้องกันการโจมตีจากไวรัส สำหรับระบบฐานข้อมูล และจัดให้มีเครื่องสำรองไฟฟ้าให้เพียงพอ นอกจากนี้ให้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งส่งเสริมการให้ความรู้บุคลากรทั่วไปในการแก้ไขปัญหาเบื้องต้นในกรณีที่คอมพิวเตอร์ได้รับความเสียหาย เช่น วิธีการสำรองข้อมูล และการบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์เบื้องต้น ความรู้ในการจำกัดไวรัสคอมพิวเตอร์เบื้องต้น</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดทำระบบการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่</p> <p>๑) มีการกำหนดระยะเวลาการสอบสวนแล้วเสร็จของคณะกรรมการไว้ในคำสั่งให้ชัดเจน หากสอบสวนไม่แล้วเสร็จให้รายงานเหตุผลของการไม่แล้วเสร็จและขอขยายต่อผู้สั่งแต่งตั้งเป็นกรณีไป</p> <p>๒) มีการกำกับและติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสอบสวนให้ปฏิบัติตามระยะเวลาสอบสวนที่กำหนด</p>	<p>- ขาดการประสานงานกับหน่วยรับตรวจ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ไม่มีงบประมาณเป็นของหน่วยตรวจสอบเอง ต้องใช้งบประมาณในการจัดหา วัสดุอุปกรณ์ ร่วมกับสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองการเจ้าหน้าที่</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร (การจัดฝึกอบรม)</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสอบถามความต้องการฝึกอบรม - การจัดทำหนดการฝึกอบรมให้ตรงกับความต้องการของบุคลากรและเป็นที่น่าสนใจแก่ผู้เข้ารับการฝึกอบรม เช่น หัวข้อการฝึกอบรม วิทยากรที่มีความรู้ความสามารถ การปรับเปลี่ยนสถานที่การจัดฝึกอบรม - การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ๓ ปี และแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี <p>กองแผนและงบประมาณ</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการเขียนโครงการเพื่อเสนอบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง</p> <p>มีการจัดกิจกรรมโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการจัดทำและประสานแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้กับนักวิเคราะห์นโยบายและแผน หรือผู้มีหน้าที่จัดทำแผนพัฒนาของเทศบาลและองค์การบริหารส่วนตำบล และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนพัฒนาของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ก่อนจะมีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง</p> <p>๓.๕ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น</p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) ให้เจ้าหน้าที่พิจารณาหน่วยงาน/โครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน โดยศึกษาระเบียบฯ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องโดยละเอียด (๒) จัดประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการพิจารณาโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน รวมถึงกิจกรรมของโครงการ และรายละเอียดค่าใช้จ่าย เพื่อหาข้อสรุปร่วมกัน (๓) ทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โดยกำชับให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ และข้อตกลงที่ทำร่วมกัน 	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๖ กิจกรรมการลงระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-PLAN)</p> <p>ในการลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-PLAN) ควรปฏิบัติดังนี้</p> <p>(๑) ให้สำนัก/กอง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการลงระบบสารสนเทศฯ ในโครงการเบิกจ่ายและสถานการณ์ดำเนินการรายรับ และรายจ่าย และไม่เปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบ่อยเกินไปเพื่อให้การลงระบบฯ การประสานการซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงาน รวดเร็ว เกิดความผิดพลาดน้อย</p> <p>(๒) ซักซ้อมความเข้าใจเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการนำเข้าข้อมูลในระบบเพื่อให้มีความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกันและยึดแนวทางในการปฏิบัติเป็นแนวเดียวกันและทันต่อการรายงานผลในรอบปีงบประมาณ</p> <p>(๓) ติดตามผลการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ ประสานทุกส่วนราชการภายในดำเนินการบันทึกข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๓.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย</p> <p>ฝ่ายการเงิน ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยมีการกำชับในการประชุมประจำเดือน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานตรวจฎีกา เพื่อลดข้อผิดพลาด รวมถึงการศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการควบคุมการปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๓. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนองค์ความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๘ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>๑.มีระเบียบหนังสือสั่งการถือปฏิบัติ</p> <p>๒.มีการตรวจสอบยอดยื่นยันยอดงบประมาณระหว่างทะเบียนที่จัดทำเองและทะเบียนจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่บัญชีศึกษาการใช้งานในระบบ e-LAAS (KM คลังความรู้)</p> <p>๔.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน</p> <p>๕.การจัดการสิทธิผู้ใช้งานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</p> <p>๓.๙ ด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ระเบียบวิธีการชำระภาษีโดยจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ สื่อวิทยุ หนังสือพิมพ์ แผ่นพับ หน่วยงานประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ สื่อออนไลน์ Facebook ไลน์กลุ่มน้ำมัน ยาสูบ โรงแรม จัดทำเว็บไซต์การยื่นชำระภาษีออนไลน์ผ่านอินเทอร์เน็ตของ อบจ. และจัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการโดยตรง</p> <p>๒.จัดประชุมสัมมนาระหว่าง อบจ.กับ ผู้ประกอบการเพื่อสร้างความเข้าใจและและเปลี่ยนแสดงความคิดเห็นเพื่อมาปรับปรุง</p> <p>๓.เพิ่มช่องทางการชำระภาษี ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยื่นแบบชำระภาษีผ่านระบบอินเทอร์เน็ต - ชำระภาษีทางไปรษณีย์ธนาณัติ - ให้บริการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมนอกสถานที่ <p>๔.ขอความร่วมมือจากกรมธุรกิจพลังงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลผู้ประกอบการค้าปลีกน้ำมันเปรียบเทียบกับข้อมูลที่ อบจ. มีอยู่ และประสานความร่วมมือกับที่ทำการปกครองจังหวัด/อำเภอ</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ให้มีความระมัดระวังและรอบคอบและหากพบข้อผิดพลาดดำเนินการปรับปรุงทันทีเพื่อให้การบันทึกถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ติดตามอำเภอ</p> <p>๒. จัดให้มีรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ของ อบจ.</p> <p>๓. จัดทำคู่มือแผ่นพับ</p> <p>๔. จัดส่งเอกสาร หนังสือเพื่อประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ประกอบการโดยตรง</p> <p>๕. จัดประชาสัมพันธ์โดยใช้สื่อกลางออนไลน์ทาง facebook จัดเก็บรายได้ อบจ.เชียงราย ไลน์กลุ่มภาษีน้ำมัน ยาสูบ และโรงแรม</p> <p>๖. จัดทำระบบรับชำระภาษีออนไลน์ ของ อบจ.ชร. http://www.chiangraipao.go.th</p> <p>๗. จัดฝึกอบรมสัมมนาเกี่ยวกับการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม โดยอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ</p> <p>๘. จัดให้บริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมเคลื่อนที่แต่ละอำเภอ หรือจัดเก็บภาษีเชิงรุก</p> <p>๙. เพิ่มช่องทางการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบรับชำระภาษีออนไลน์ของ อบจ. - ชำระโดยโอนผ่านธนาคาร - ชำระโดยทางไปรษณีย์ธนาณัติ - ชำระทางช่องทางออนไลน์ Internet Banking <p>๑๐. จัดบูทประชาสัมพันธ์ โดยร่วมกับโครงการจังหวัดเคลื่อนที่ เพื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม อบจ.</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักช่าง</p> <p>๓.๑๐ กิจกรรมการควบคุม การสำรวจและออกแบบ การกำหนดราคากลางและการควบคุมงานก่อสร้างตามโครงการต่างๆ</p> <p>๑. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ได้จัดตั้งงบประมาณ เพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์ในการสำรวจ เพิ่มเติมทดแทนของเดิมที่มีเสื่อมสภาพและชำรุด ซึ่งจะสามารถแก้ไขปัญหานี้ได้</p> <p>๒. เสนอขอปรับแผนอัตรากำลังเพิ่มเติม</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ขอความร่วมมือจากผู้ประกอบการ เพื่อขอข้อมูลด้านราคาวัสดุให้ครอบคลุมได้มากที่สุด</p> <p>๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมโครงการอย่างเคร่งครัด และให้รายงานปัญหาอุปสรรคในระหว่างดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อที่จะวางแผนให้งานแล้วเสร็จตามกำหนด</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมการควบคุม การบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ</p> <p>๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเครื่องจักรกลและยานพาหนะ เพิ่มความพร้อมในการสนับสนุนช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่จังหวัดเชียงรายและหน่วยงานอื่นๆ ที่ขอรับการสนับสนุนอย่างรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒. มีมาตรการเข้มงวดในการบันทึกประวัติเครื่องจักรกลและยานพาหนะอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดหาเครื่องจักรกลและยานพาหนะมาทดแทนเครื่องจักรกลและยานพาหนะที่มีอายุการใช้งานมานานหรือที่ขาดแคลน</p> <p>๓.๑๒ กิจกรรมการควบคุม การให้การสนับสนุนการจัดสถานที่ การจัดงานรัฐพิธี ราชพิธี งานประเพณี งานวันสำคัญต่างๆ</p> <p>๑. เพิ่มบุคลากรที่มีความชำนาญมากขึ้นกว่าเดิม และเพิ่มอัตรากำลังคนงานทั่วไป อีกจำนวนไม่น้อยกว่า ๕ - ๘ คน</p> <p>๒. ปรับปรุงระบบการควบคุมและการเบิกจ่ายวัสดุ และครุภัณฑ์ให้รัดกุม ถูกต้องและรวดเร็ว เพื่อให้ทันต่อความต้องการของภารกิจที่ดำเนินการ</p>	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๑๓ กิจกรรมการควบคุม การรับส่งหนังสือของทางราชการของสำนักงานช่าง และการเร่งรัดงานให้เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๑. ปรับปรุงรูปแบบการรับส่งหนังสือราชการให้มีความเข้มงวด ตามระเบียบงานระบบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ที่วางไว้อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงรายการเอกสารในระบบสารบรรณให้ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๓. ขอความร่วมมือส่วน/ฝ่ายให้ส่งเอกสารผ่านทะเบียนงานสารบรรณทุกครั้งก่อนส่งงานออก</p> <p>๔. ประชุมเชิงปฏิบัติการด้านงานสารบรรณให้แก่บุคลากรในทุกกลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. ขอความร่วมมือส่วน/ฝ่ายให้ติดตามงานให้ทันตามกำหนดเวลา และกำชับให้เจ้าหน้าที่หมั่นติดตาม ทวงถามอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๖. ได้ติดตามและทวงถามโดยตรงกับ ผอ.ส่วน/หัวหน้าฝ่ายเมื่องานถึงเวลาที่กำหนด</p> <p>สำนักงานศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.๑๔ การดำเนินงานตามนโยบายให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาแนวทางจากหน่วยงานอื่นที่ได้ดำเนินการไปแล้ว - สอบถามจากหน่วยงานผู้ตรวจ/เจ้าหน้าที่ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินโดยตรง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเรื่องระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน 	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๑๕ การสรรหาและบริหารอัตรากำลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานกองการเจ้าหน้าที่สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่รักษาการในตำแหน่งบริหารที่ว่าง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ความสามารถโดยเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงาน - ประสานกองการเจ้าหน้าที่ กำหนดกรอบอัตรากำลังเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อปริมาณงาน - ขออนุมัติจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพื่อปฏิบัติงานในส่วนที่ขาดแคลน <p>๓.๑๖ การบริหารงานพัสดุครุภัณฑ์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ประจำจุดบริการดูแลรักษา ตรวจสอบวัสดุครุภัณฑ์ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ และรายงานผู้บริหารทันที เมื่อมีครุภัณฑ์ชำรุดเสียหายหรือไม่สามารถใช้งานหรือให้บริการได้ <p>๓.๑๗ การจัดซื้อ/จัดจ้าง ในการดำเนินโครงการต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด <p>๓.๑๘ การให้บริการด้านอาคารสถานที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามและตรวจสอบผลการให้บริการโดยใกล้ชิด เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไข - สำรวจสภาพอาคารสถานที่แหล่งเรียนรู้ต่างๆ ทั้งระบบ และรายงานปัญหา หรือความเสียหายต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป <p>กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต</p> <p>๓.๑๙ ด้านสังคมสงเคราะห์</p> <p>ควรเลือกสถานที่อบรม ให้สะดวกในการเดินทางมากที่สุด และจัดอบรมในเขตพื้นที่กลุ่มเป้าหมาย โดยใช้พื้นที่ของเอกชนเป็นสถานที่ในการฝึกอบรม เช่น โรงแรมในพื้นที่อำเภอที่จัดฝึกอบรม</p>	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒๐ ด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - แบ่งกลุ่มพื้นที่เป้าหมายการดำเนินงานและการบริการให้อยู่ในโซนเดียวกัน - ขอความร่วมมือ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เจ้าของพื้นที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการประสานงานกลุ่มเป้าหมาย สถานที่ และดำเนินการร่วมกัน - วางแผนการขอใช้รถส่วนกลางที่มีสมรรถนะ เหมาะสม และปลอดภัยในการเดินทางไปปฏิบัติงาน - กำหนดแผนงาน แนวทางและกิจกรรมการดำเนินงาน สาธารณสุขด้านการป้องกันโรค และภัยสุขภาพให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ และโรคอุบัติใหม่ <p>๓.๒๑ ด้านอนุรักษ์และรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานผู้นำท้องที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อวางแผนดำเนินการร่วมกัน - กำหนดพื้นที่ ในการดำเนินงานตามสภาพปัญหาความต้องการของชุมชน เพื่อให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และการกำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกวิธี - จัดทำกิจกรรม โดยยึดถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - อบรมให้ความรู้วิธีการกำจัดวัชพืชที่ถูกวิธีและประหยัดค่าใช้จ่าย - อบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนอย่างทั่วถึง เพื่อนำไปถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับคนในชุมชนต่อไป <p>๓.๒๒ ด้านส่งเสริมอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - แบ่งโซนพื้นที่การจัดกิจกรรมโครงการออกเป็น ๔ โซน เพื่อบริหารจัดการพื้นที่ให้ครอบคลุมและทั่วถึง โดยกำหนดอำเภอที่มีพื้นที่ติดต่อกัน ใกล้เคียงกันรวมไว้ด้วยกัน - จัดทำปฏิทินในการใช้ยานพาหนะประจำเดือน - ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้พร้อมใช้งาน - วางแผนการใช้รถส่วนกลางและขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง 	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒๓ ด้านการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนส่งเสริมการท่องเที่ยวขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย - เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนแม่บทพัฒนาส่งเสริมการท่องเที่ยว <p>กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกมีผลกระทบต่อการควบคุมได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๒๔ กิจกรรมการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและกำหนดกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๓.๑.๑ มีการแต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยให้ระบุถึงกรณีที่ข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ โดยให้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งอัตราก็ไปช่วยราชการดังกล่าว</p> <p>๓.๑.๒ จัดประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อหารือร่วมกันหาแนวทางในการจัดการกับตำแหน่งอัตราก็ไปช่วยราชการ รวมถึงสอบถามปัญหาและอุปสรรคของข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่ไปช่วยราชการ เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้น และเพื่อให้การทำงานเกิดความต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- มีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ และได้มีการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒๕ กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากร</p> <p>๓.๒.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานด้านด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๒.๒ มีการพัฒนาทักษะของเจ้าหน้าที่โดยให้มีการไปฝึกอบรมและสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกปฏิบัติวิธีการช่วยเหลือประชาชน เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ รวมทั้งการปฏิบัติในกรณีเกิดภัยพิบัติต่างๆ</p> <p>๓.๒๖ กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพในการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๓.๑ มีการชี้แจงและซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการช่วยเหลือประชาชนที่ประสบสาธารณภัย ทำความเข้าใจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ เรื่องความสำคัญขั้นตอนในการดำเนินการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <p>๓.๓.๒ ดำเนินการชี้แจงในที่ประชุมระดับจังหวัดถึงปัญหาและอุปสรรคถึงกระบวนการดำเนินการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยในระดับ อปท./อำเภอ เพื่อให้เกิดการทำงานที่เป็นการทำงานที่เป็นลำดับขั้นตอน และมีการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ถูกต้องตามระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและไม่เกิดความซ้ำซ้อน</p> <p>กองพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๓.๒๗ กิจกรรมค้ำหลักประกันสัญญา</p> <p>(๑) จัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา</p> <p>(๒) ผู้ได้รับมอบหมายให้ควบคุมดูแลเป็นผู้บันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา</p> <p>(๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบหลักประกันสัญญาที่จะครบกำหนด และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>(๔) ดำเนินการตามกระบวนการค้ำหลักประกันสัญญาและค้ำหลักประกันสัญญาให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง</p>	<p style="text-align: center;">สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมมีความเหมาะสม แต่มีผลกระทบจากปัจจัยจากสิ่งแวดล้อมภายนอก</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒๘ กิจกรรมด้านการจัดทำทรัพย์สินในระบบ e-LAAS</p> <p>(๑) ตรวจสอบรายละเอียดทรัพย์สินให้ถูกต้องตามประเภทและหมวดหมู่ก่อนลงในระบบ e-LAAS</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจำหน่ายทรัพย์สินให้ถูกต้องตามประเภทและหมวดหมู่ก่อนลงในระบบ e-LAAS</p> <p>(๓) ลงข้อมูลทรัพย์สินตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>(๔) จัดทำทรัพย์สินตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>กองกิจการสภา</p> <p>๓.๒๙ งานด้านการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด</p> <p>การสร้างความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้เกี่ยวข้องให้มากพอเพื่อแก้ไขปัญหา อุปสรรค ในการจัดการประชุมสภา อบจ. การประสานงานกับส่วนราชการภายในให้มีความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกัน เพื่อดำเนินการจัดเตรียมเกี่ยวกับญัตติที่เสนอต่อประธานสภาฯ ของฝ่ายบริหาร เพื่อบรรจุเข้าระเบียบวาระการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้มีความพร้อมในรายละเอียด เอกสารประกอบ แผนงานโครงการแบบแปลน ที่พร้อมให้สภาพิจารณาในสภาได้อย่างสมบูรณ์ถูกต้อง ทำให้การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นผลดีต่อทางราชการ</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๓๐ กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>จัดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) การจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบให้กับผู้รับตรวจได้รับทราบบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในและบทบาทหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ โดยจัดทำหนังสือเวียนและประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับตรวจรับทราบ เพื่อจะได้จัดเตรียมเอกสารเพื่อรอรับการตรวจตามห้วงเวลาที่กำหนด</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม แต่ควรเพิ่มการปฏิบัติ คือ</p> <p>(๑) เพิ่มเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำทรัพย์สินของ อบจ. เชียงราย</p> <p>(๒) ติดตามและเร่งการตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปีของแต่ละหน่วยงาน ให้มีรายละเอียดถูกต้องและทันตามกำหนดเวลา</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๒) ก่อนการเข้าตรวจทานงาน จัดทำหนังสือแจ้งเข้าตรวจทานงานกับหน่วยงานรับตรวจภายใน และชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและเอกสารที่ให้จัดเตรียมสำหรับตรวจทาน กับหัวหน้าหน่วยหรือผู้รับการตรวจโดยตรง</p> <p>(๓) เมื่อมีการตรวจทานเอกสารหน่วยรับตรวจใด ให้จัดทำบันทึกสถานการณ์การตรวจฉบับย่อ และการรับเอกสารที่ให้ตรวจทาน พร้อมแนะนำผลการตรวจเบื้องต้นกับผู้รับตรวจเบื้องต้นก่อน และเมื่อรับเอกสารหรือยื่นเอกสารขึ้นใด ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจให้มีการควบคุมการยื่นเอกสารระหว่างผู้ตรวจและผู้รับตรวจทุกครั้ง</p> <p>(๔) เมื่อพบข้อบกพร่อง หรือเหตุการณ์ใดๆ ให้แจ้งกับผู้รับตรวจ หรือหัวหน้าผู้รับตรวจได้รับทราบเบื้องต้น</p> <p>(๕) เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจให้มีการสรุปผลการตรวจ โดยวาจา หรือลายลักษณ์อักษร ให้กับผู้รับตรวจได้รับ และรายงานผลให้กับผู้บังคับบัญชา ผู้กำกับทราบตามห้วงเวลาที่กำหนดไว้</p> <p>(๖) เมื่อทำการส่งรายงานผลให้กับผู้บังคับบัญชาทราบและสำเนาผลการตรวจทานงานให้กับผู้รับตรวจทราบ เพื่อทำการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลให้กับผู้บังคับช้าทราบต่อไป</p> <p>(๗) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการ แนวทาง/วิธีการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงานที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้ผู้รับตรวจรับทราบและนำมาปรับใช้กับการตรวจได้อย่างทันท่วงที หากไม่ได้รับการอบรมหรือรับทราบอาจเป็นความเสี่ยงที่จะทำให้ผลการตรวจสอบไม่ได้ผลเท่าที่ควร</p>	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓๑ กิจกรรมบุคลากรขาดความชำนาญเฉพาะด้าน จัดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการตรวจสอบ</p> <p>(๒) รายงานผลการตรวจทานงานให้กับผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารรับทราบ</p> <p>(๓) จัดให้มีการประเมินตนเองของนักวิชาการตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐาน</p> <p>๓.๓๒ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์งานที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน จัดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ และเผยแพร่ให้กับหน่วยรับตรวจทราบ</p> <p>(๒) จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์แนวทางการจัดทำเอกสารควบคุมภายใน และแนวทางการตรวจสอบแต่ละเรื่อง ผ่านช่องทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทราบแนวทาง และรับรู้ข่าวสารได้อย่างทั่วถึง</p> <p>(๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำสื่อ และการประชาสัมพันธ์</p> <p>๓.๓๓ กิจกรรมการขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการตรวจสอบ</p> <p>(๑) แจ้งความประสงค์ความต้องการใช้วัสดุ อุปกรณ์ให้กับหน่วยงานผู้เบิก เพื่ออนุมัติ</p> <p>(๒) ติดตามการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ได้แจ้งความจำเป็นในการใช้ ระยะเวลา คุณลักษณะของวัสดุ อุปกรณ์ที่ต้องการเป็นไปตามความต้องการหรือไม่ ตามกระบวนการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์</p>	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการและการบริหารราชการ และสามารถติดตามผล ตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อภายใน โดยการสั่งการ การแจ้งข้อมูล การประชาสัมพันธ์ ฯลฯ ผ่านหลายช่องทาง เช่น หนังสือเวียน/บันทึกข้อความภายใน การประชุมประจำเดือน การประกาศเสียงตามสายในสำนักงาน line กลุ่มพนักงาน อบจ.ชร. facebook อบจ.ชร.และหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ mail@chiangraipao.go.th - การติดต่อภายนอก โดยการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานหรือองค์กรอื่น เพื่อการแจ้งข้อมูล การประชาสัมพันธ์ ฯลฯ ผ่านหลายช่องทาง เช่น หนังสือราชการ การเข้าร่วมประชุม/สัมมนากับส่วนราชการอื่น โทรศัพท์/โทรสาร/สายด่วน การใช้รถโมบายประชาสัมพันธ์ การส่งจดหมาย/วารสาร การรับเรื่องราวร้องทุกข์ผ่าน webborad ผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย www.chiangraipao.go.th ระบบสารบรรณรับส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ e- OFFICE 	<p>๔.๑ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งเวียนหนังสือหรือนำข้อมูลต่างๆ ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย www.chiangraipao.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ต่อไป</p> <p>๔.๒.๑ จัดให้มีบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือตั้งดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผล เสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกสิ้นปีงบประมาณ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

๑) การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน ยังคงมีจุดอ่อน คือ อุปกรณ์สำรองไฟฟ้าที่ไม่เพียงพอ บุคลากรส่วนใหญ่ยังไม่มีความรู้ในการแก้ไขหรือสำรองข้อมูลที่ต้องการ และยังไม่มียระบบซอฟต์แวร์กำจัดไวรัสคอมพิวเตอร์ โดยเฉพาะ เพื่อป้องกันการโจมตีจากระบบภายนอก

๒) การปฏิบัติหน้าที่ในการจัดทำระบบการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การสอบสวนยังมีความล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด อาจกระทบอายุความทางละเมิด

๓) การพัฒนาบุคลากร(การจัดฝึกอบรม) ยังคงมีจุดอ่อน คือ จำนวนผู้เข้าอบรมยังไม่ครบตามเป้าหมายและผู้เข้าอบรมไม่เข้ารับการอบรมตามกำหนดการที่วางไว้ และอาจมีการเลื่อนการอบรมหรือเปลี่ยนแปลงกำหนดการเนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

๔) การเขียนโครงการเพื่อเสนอบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนจังหวัด เชียงรายฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรที่มีหน้าที่ในการเขียนโครงการยังไม่สามารถเชื่อมโยงอำนาจหน้าที่ตาม พรบ.อบจ. พ.ศ. ๒๕๔๐ [แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๒] โครงการที่นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงไม่ถูกต้องสมบูรณ์

๕) การเบิกจ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น ยังคงมีจุดอ่อน คือ หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน บางหน่วยงานยังคงส่งหนังสือขอรับงบประมาณเข้ามาล่าช้า และการออกตรวจติดตามของคณะกรรมการยังไม่ทั่วถึงทุกโครงการ

๖) การลงระบบข้อมูลสารสนเทศฯ (e-PLAN) ยังคงมีจุดอ่อน คือ การมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ของสำนัก/กองเป็นผู้รับผิดชอบในการลงระบบโดยตรง ทำให้เกิดความผิดพลาดมากขึ้นเนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และการลงข้อมูลในขั้นตอนการลงนามสัญญาการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน

๗) การตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ยังคงมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินในบางประการ มีการเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละสำนัก/กองบ่อยครั้ง ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดในการจัดทำฎีกา และหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและห้วงเวลาการเบิกจ่ายที่ต้องการและเหมาะสม ทำให้ผู้ตรวจฎีกามีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อยมาก

๘) ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ยังคงมีจุดอ่อน คือ มีการปรับปรุงระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS อยู่ตลอดเวลา และมีแนวทางปฏิบัติที่ซับซ้อน ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ไม่ตรงตามกำหนดเวลา และระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ยังคงขัดข้องและหยุดปิดปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง

๙) ด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ผู้ประกอบการขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ. และยังไม่ให้ความสำคัญในการประชุม/สัมมนาเกี่ยวกับการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมของอบจ. และยังขาดความร่วมมือในการยื่นแบบภาษีทางอินเทอร์เน็ต

๑๐) กิจกรรมการสำรวจและออกแบบ การกำหนดราคากลางและการควบคุมงานก่อสร้างตามโครงการต่างๆ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจยังมีไม่เพียงพอและมีสภาพเก่าทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน ปริมาณงานมีจำนวนมากไม่สอดคล้องกับบุคลากรในปัจจุบัน ราคาวัสดุของพาณิชย์จังหวัดหรือกรมบัญชีกลางไม่ครอบคลุม ทั้งหมด และการติดต่อขอข้อมูลจากผู้ประกอบการไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑๑) กิจกรรมการควบคุม การบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเครื่องจักรกลและยานพาหนะไม่เพียงพอและบุคลากรขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เครื่องจักรกลและยานพาหนะที่ใช้งานมีอายุการทำงานมานาน ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมบำรุง

๑๒) กิจกรรมการควบคุม การให้การสนับสนุนการจัดสถานที่ การจัดงานรัฐพิธี ราชพิธี งานประเพณี งานวันสำคัญต่างๆ ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรที่รับผิดชอบมีจำนวนน้อย พัสดุและครุภัณฑ์เกิดการชำรุดเสียหาย/ สูญหาย การเบิกวัสดุและครุภัณฑ์เพื่อเข้าดำเนินการล่าช้า

๑๓) กิจกรรมการควบคุม การรับส่งหนังสือของทางราชการของสำนักงานช่าง และการเร่งรัดงานให้เป็นไปตามกำหนด ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดส่งหนังสือของทางราชการล่าช้าหรือสูญหาย การส่งหนังสือสำคัญยังไม่มีระบบการควบคุมกำกับที่เข้มงวดหรือตรวจสอบย้อนกลับกรณีมีข้อผิดพลาดหรือข้อทักท้วง และเอกสารบางรายการไม่ส่งผ่านทะเบียนทางระบบสารบรรณ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบค้นหาเรื่องได้

๑๔) การดำเนินงานตามนโยบายให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย ยังคงมีจุดอ่อน คือ ระเบียบกฎหมายที่ใช้ประกอบการปฏิบัติงานยังไม่มีแนวทางที่ชัดเจนในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑๕) การสรรหาและบริหารอัตรากำลัง ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรยังไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และระยะเวลาในการสรรหาบุคลากรทดแทนล่าช้า

๑๖) การบริหารงานพัสดุครุภัณฑ์ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ขั้นตอนการดูแลบำรุงรักษามีความล่าช้าตามระบบราชการ ซึ่งทำให้มีผลกระทบต่องานบริการประชาชน และขาดผู้มีความรู้ ความชำนาญด้านเทคนิค ประจำจุดบริการ

๑๗) การจัดซื้อ/จัดจ้าง ในการดำเนินโครงการต่างๆ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การดำเนินงานทางพัสดุที่เป็นเรื่องเร่งด่วน อาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน ปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กร อาจทำให้การทำงานติดขัด ล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพ และนโยบายและแนวทางปฏิบัติไม่ชัดเจน มีการแก้ไข/เปลี่ยนแปลงการนำเสนอข้อมูล เอกสารหรือรายละเอียดบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายขั้นตอนและซับซ้อน ซึ่งอาจทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

๑๘) การให้บริการด้านอาคารสถานที่ ยังคงมีจุดอ่อน คือ อาคารสถานที่ รวมถึงครุภัณฑ์ ต่างๆ มีการเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

๑๙) ด้านสังคมสงเคราะห์ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การคัดเลือกสถานที่ ควรคัดเลือกสถานที่ที่สะดวกในการเดินทางมากที่สุด และจัดอบรมในเขตพื้นที่กลุ่มเป้าหมาย โดยใช้พื้นที่ของเอกชนเป็นสถานที่ในการฝึกอบรม เช่น โรงแรมในพื้นที่ในอำเภอที่จัดฝึกอบรม

๒๐) ด้านสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ ข้อมูลกลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ยังไม่ครบถ้วน ทำให้การประสานงานกับกลุ่มเป้าหมายไม่ครอบคลุม ไม่มีฐานระบบข้อมูลกลุ่มประชากรที่ดำเนินงานด้านสาธารณสุข และรถยนต์ส่วนบุคคลสำหรับออกปฏิบัติงานในพื้นที่มีสภาพและสมรรถนะไม่พร้อมใช้งาน พนักงานขับรถและรถส่วนบุคคลมีความเพียงพอ

๒๑) ด้านอนุรักษ์และรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังคงมีจุดอ่อน คือ ประชาชนขาดจิตสำนึก ไม่ตระหนักถึงคุณค่าทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และประชาชนขาดความร่วมมือในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี

๒๒) ด้านส่งเสริมอาชีพ ยังคงมีจุดอ่อน คือ แบ่งโซนพื้นที่การจัดกิจกรรมโครงการออกเป็น ๔ โซน เพื่อบริหารจัดการพื้นที่ให้ครอบคลุมและทั่วถึง โดยกำหนดอำเภอที่มีพื้นที่ติดต่อกันและใกล้เคียงกันรวมไว้ด้วยกัน

๒๓) ด้านการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว ยังคงมีจุดอ่อน คือ ขาดความร่วมมือกันของหน่วยงานอื่น และประชาชนในพื้นที่มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ และบุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญในการบริหารจัดการการท่องเที่ยว

๒๔) กิจกรรมการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและกำหนดกรอบอัตรากำลัง ยังคงมีจุดอ่อน คือ ขาดแคลนบุคลากรที่จะสามารถปฏิบัติงานได้ตรงกับหน้าที่และความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเฉพาะด้านยังขาดความต่อเนื่อง ถึงแม้จะแต่งตั้งให้มีผู้ปฏิบัติงานแทน ซึ่งแต่ละหน้าที่ก็มีงานในหน้าที่ประจำและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒๕) กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพในการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังคงมีจุดอ่อน คือ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ดำเนินการขอความช่วยเหลือไม่ตรงตามขั้นตอนการปฏิบัติ อาจจะทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ

๒๖) การคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากหมดภาระผูกพัน ยังคงมีจุดอ่อน คือ คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบสภาพฯ ล่าช้า และผู้ขาย/ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการแก้ไข ปรับปรุง ซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องของงานตามกำหนด และคณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบสภาพฯ ที่ผู้ขาย/ผู้รับจ้างแก้ไข ปรับปรุง ซ่อมแซมแล้วล่าช้า

๒๗) กิจกรรมด้านการจัดทำงบประมาณทรัพย์สินในระบบ e-LAAS ยังคงมีจุดอ่อน คือ ทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายมีจำนวนมาก ลงข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วนทุกรายการ และไม่ได้แยกประเภท/หมวดหมู่ที่ถูกต้อง เลขรหัสพัสดุซ้ำกัน

๒๘) กิจกรรมงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การสูญหายของข้อมูลยังคงมีอยู่ อาจทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน ทำให้การทำงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ได้

๒๙) กิจกรรมด้านการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ยังคงมีจุดอ่อน คือ การติดต่อประสานงานกับบุคลากรฝ่ายสภา และเอกสารประกอบสถิติที่ฝ่ายบริหารเสนอขาดความครบถ้วนทำให้การประชุมไม่เป็นไปอย่างเรียบร้อย

๓๐) กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบไม่สามารถดำเนินการไปตามแผนการตรวจสอบและไม่เป็นตามห้วงเวลา การส่งบุคลากรเพิ่มทักษะ เทคนิคในการตรวจสอบตามระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไป

๓๑) กิจกรรมบุคลากรขาดความชำนาญเฉพาะด้าน ยังคงมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในไม่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน บางงานจึงไม่สามารถตรวจทานงานได้ทุกกิจกรรม

๓๒) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์งานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ยังคงมีจุดอ่อน คือ หน่วยรับตรวจของหน่วยงาน ไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่และการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

๓๓) กิจกรรมการขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการตรวจสอบ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีงบประมาณเป็นของหน่วยงานเอง จึงต้องใช้งบประมาณจากสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำให้วัสดุ/อุปกรณ์หรือเครื่องมือไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานได้

ลายมือชื่อ



(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓