

รายงานผลการตรวจสอบภายใน(ไตรมาสที่ ๓)

สำนักตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการดำเนินงานของสำนักงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยตรวจสอบความครบถ้วนของการออกประกาศ/หลักเกณฑ์ ตามข้อบังคับ สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๖ ตรวจสอบ/ติดตาม ผลการปฏิบัติงานตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายค่าการศึกษาบุตร การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การเบิก ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน และโครงการส่งเสริมการตลาดและการประชาสัมพันธ์ รวมทั้งสิ้น ๖ เรื่อง

เรื่องที่ ๑ ตรวจสอบความครบถ้วนของการออกประกาศ/หลักเกณฑ์ ตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๖

เป็นการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) พบว่ามี ๖ ประเด็นที่ยังไม่ได้ดำเนินการ ดังนี้

ระเบียบสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๖		
ข้อ	ประเด็น/รายละเอียด	อำนาจ
๕	การเลือกตั้งผู้แทนเจ้าหน้าที่และลูกจ้าง ให้มาจากการคัดเลือกโดยเจ้าหน้าที่และลูกจ้าง	ผู้อำนวยการกำหนด
๙	การเปลี่ยนตำแหน่งเจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างประเภทหนึ่งไปเป็นตำแหน่งอีกประเภทหนึ่ง	ผู้อำนวยการกำหนด
๒๑ วรรคสอง	เจ้าหน้าที่และลูกจ้างอาจได้รับเงินเพิ่มค่าครองชีพตามภาวะเศรษฐกิจ เงินเพิ่มพิเศษ ประจำตำแหน่งหรือเงินเพิ่มพิเศษอย่างอื่น	คณะกรรมการกำหนด
๓๙ วรรคสอง	หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการเบิกสวัสดิการ(ค่ารักษาพยาบาล ค่าการศึกษาบุตร เงินสงเคราะห์จากการได้รับอันตรายจากการปฏิบัติหน้าที่ เงินช่วยเหลือกรณีถึงแก่กรรม)	คณะกรรมการกำหนด
๔๑	สำนักงานอาจให้มีการประกันสุขภาพและการประกันอุบัติเหตุให้แก่ผู้ปฏิบัติงานใน ลักษณะประกันหมู่ การกำหนดวงเงินประกันของแต่ละตำแหน่ง	คณะกรรมการกำหนด
๔๓	ผู้ปฏิบัติงานมีสิทธิได้รับประโยชน์เกื้อกูลดังนี้ (๒) (๓) (๔) ของที่ระลึกเมื่อพ้นจากการ ปฏิบัติงานเนื่องจากอายุครบหกสิบปีบริบูรณ์ ของเยี่ยงกรณีเจ็บป่วย พวงหรีดฯลฯ	ผู้อำนวยการกำหนด
๔๗ วรรคสอง	หลักเกณฑ์ในการพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน รวมทั้งเงื่อนไข การลา สัญญาผูกพัน ทั้งนี้ให้มุ่งไปในทางที่จะทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ดีขึ้น	ผู้อำนวยการกำหนด

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้ก่อตั้งมาเป็นระยะเวลา ๕ ปีแล้ว จึงควรมี การกำหนดประกาศ/หลักเกณฑ์ในประเด็นที่ยังคงค้างให้ครบถ้วน เพื่อใช้เป็นมาตรฐานและแนวทางปฏิบัติงานของ สำนักงานโดยเฉพาะอย่างยิ่งในประเด็น ดังนี้

๑. ข้อ ๙ การเปลี่ยนตำแหน่งเจ้าหน้าที่และลูกจ้างประเภทหนึ่งไปเป็นตำแหน่งอีกประเภทหนึ่ง **(ดำเนินการแล้ว)**
๒. ข้อ ๓๙ วรรคสอง หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการเบิกสวัสดิการ เช่น ค่ารักษาพยาบาล ค่าการศึกษาบุตร ฯลฯ เนื่องจากมีปัญหาในทางปฏิบัติ
๓. ข้อ ๔๑ การกำหนดวงเงินประกันของแต่ละตำแหน่ง (สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่ได้ เคยมีข้อทักท้วงไว้แล้ว)

เรื่องที่ ๒ การตรวจสอบ/ติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

เป็นการตรวจสอบด้านอื่นๆ ซึ่งตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๑๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี และประกาศเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานของรัฐตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดและให้ปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานของรัฐนั้น โดยสรุปสาระสำคัญของการเผยแพร่แผนได้ ดังนี้

วิธี	เผยแพร่	ไม่เผยแพร่
e-market	ทุกวงเงิน	-
e-bidding	ทุกวงเงิน	-
วิธีสอบราคา	ทุกวงเงิน	-
วิธีคัดเลือก	ทุกวงเงิน ➡ เลือกวิธีตามมาตรา ๕๖ (๑) (ก) (ข) (ง) (จ) (ช) (ซ)	-จำเป็นเร่งด่วน มาตรา ๕๖ (๑) (ค) -ใช้ในราชการลับ มาตรา ๕๖ (๑) (ฉ)
วิธีเฉพาะเจาะจง	ทุกวงเงิน ➡ เลือกวิธีตามมาตรา ๕๖ (๒) (ก) (ค) (จ) (ช) (ซ)	-วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท มาตรา ๕๖ (๒) (ข) -มีความจำเป็นฉุกเฉิน มาตรา ๕๖ (๒) (ง) -พัสดุที่จะขายทอดตลาด มาตรา ๕๖ (๒) (ฉ)
งานจ้างที่ปรึกษา	ทุกวงเงิน / ทุกวิธี (ยกเว้นมาตรา ๗๐ (๓) (ข) (ฉ))	-มีวงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท มาตรา ๗๐ (๓) (ข) -ความมั่นคงของชาติ มาตรา ๗๐ (๓) (ฉ)
งานจ้างออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง	ทุกวงเงิน / ทุกวิธี(ยกเว้นมาตรา ๘๒ (๓))	-เร่งด่วนหรือเกี่ยวกับความมั่นคงของชาติ

จากการตรวจสอบในเว็บไซต์ของสำนักงาน โดยการสุ่มตัวอย่างจากการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี e-bidding และการจ้างที่ปรึกษาระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ จำนวน ๒๐ รายการ พบว่าไม่มีการเผยแพร่แผนฯ ๖ รายการ ดังนี้

เรื่อง	การดำเนินงานของสำนักงาน		
	การเผยแพร่แผน	กำหนดการตามแผน	ประกาศซื้อ/จ้างเมื่อวันที่
๑.จ้างเหมาปรับปรุงภูมิทัศน์ศูนย์ประชุมฯ	✓	ตุลาคม ๒๕๖๐	๓ ตุลาคม ๒๕๖๐
๒.จ้างเหมารักษาความสะอาดศูนย์ประชุมฯ	✓	ตุลาคม ๒๕๖๐	๓ ตุลาคม ๒๕๖๐
๓.จ้างเหมารักษาความสะอาดเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	✓	ตุลาคม ๒๕๖๐	๓ ตุลาคม ๒๕๖๐
๔.จ้างเหมาดูแลระบบไฟฟ้ากำลัง	-	-	๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๐
๕.จ้างเหมาแสดงกิจกรรมโชว์เชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	-	-	๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๐
๖.จ้างเหมารักษาความปลอดภัยศูนย์ประชุมฯ	-	-	๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐
๗.จ้างเหมารักษาความปลอดภัยเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	-	-	๑ ธันวาคม ๒๕๖๐
๘.จ้างที่ปรึกษาจัดทำแผนการใช้พื้นที่ศูนย์ประชุมฯ	✓	ธันวาคม ๒๕๖๐	๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๐
๙.จ้างทำป้ายบอกทางศูนย์ประชุมฯ	✓	ธันวาคม ๒๕๖๐	๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๐
๑๐.ซื้อวัสดุโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน	✓	มกราคม ๒๕๖๑	๓ มกราคม ๒๕๖๑
๑๑.ติดตั้งชุดอุปกรณ์ควบคุมเมนเบรกเกอร์	✓	มกราคม ๒๕๖๑	๑๙ มกราคม ๒๕๖๑
๑๒.จ้างเหมาดูแลระบบปรับอากาศ	-	-	๑๙ มกราคม ๒๕๖๑
๑๓.จ้างทำแผนการใช้พื้นที่ศูนย์ประชุมฯ	✓	มกราคม ๒๕๖๑	๒๔ มกราคม ๒๕๖๑

๑๔.จิ้งเดินสายติดตั้ง Wall Plug	✓	มกราคม ๒๕๖๑	๒๕ มกราคม ๒๕๖๑
๑๕.จ้างปรับปรุงภูมิทัศน์และระบบน้ำ	✓	มกราคม ๒๕๖๑	๒๕ มกราคม ๒๕๖๑
๑๖.จ้างศึกษาผลทางสังคมและเศรษฐกิจ	✓	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
๑๗.จัดซื้อครุภัณฑ์ อุปกรณ์สำนักงาน/คอมพิวเตอร์	✓	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
๑๘.จัดซื้อครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	✓	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
๑๙.จ้างปรับปรุงระบบภาพและเสียงห้องสั้ววดี	-	-	๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
๒๐.จ้างปรับปรุงรั้วบ้านพักแคมป์กรวด	✓	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

การไม่ประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นการไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๑๑ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีและประกาศเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานของรัฐตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดและให้ปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานของรัฐนั้น

ผู้บังคับบัญชาต้องกำกับ ควบคุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๑๑ อย่างเคร่งครัด เนื่องจากการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ได้ซึ่งได้กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีความผิดทั้งทางอาญาและทางแพ่ง ตามหมวด ๑๕ บทกำหนดโทษ มาตรา ๑๒๐

เรื่องที่ ๓ ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าการศึกษาบุตร

เป็นการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) โดยวิธีการสุ่มตัวอย่าง จำนวนทั้งสิ้น ๒๓ ราย มีขอบเขตของการตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑-๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐ มีข้อตรวจ พบที่เป็นนัยสำคัญ จำนวน ๒ ประเด็นดังนี้

ประเด็นที่ ๑ ความตามข้อบังคับมีความขัดแย้งกัน

ข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๖	
ข้อ ๓๙ ให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับสวัสดิการจากสำนักงานดังนี้(๒) การศึกษาของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ทั้งนี้หลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขในการเบิกสวัสดิการให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด	ข้อ ๘๐ ในระหว่างที่ยังมิได้กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับสิทธิการเบิกค่ารักษาพยาบาลและการศึกษาบุตรตามข้อบังคับนี้ ให้นำระเบียบ ข้อบังคับหรือข้อกำหนดขององค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) และกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องมาใช้บังคับโดยอนุโลม กรณีที่ไม่มีระเบียบ ข้อบังคับหรือข้อกำหนดเช่นนั้น ให้นำระเบียบของทางราชการมาใช้บังคับโดยอนุโลม จนกว่าคณะกรรมการจะประกาศกำหนดเป็นอย่างอื่น

จากการตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ยังไม่ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการเบิกเงินสวัสดิการไว้ โดยการเบิกจ่ายเงินใช้ความตามข้อบังคับ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๗๐ ซึ่งมีความว่า ในระหว่างที่ยังมิได้กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับสิทธิการเบิกค่ารักษาพยาบาลและการศึกษาบุตรตามข้อบังคับนี้ ให้นำระเบียบของทางราชการมาใช้บังคับโดยอนุโลม จนกว่าคณะกรรมการจะประกาศกำหนดเป็นอย่างอื่น

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

จากความข้างต้นแสดงว่า การเบิกจ่ายสวัสดิการการศึกษาบุตรต้องนำระเบียบของทางราชการมาบังคับใช้ ซึ่งตามพระราชกฤษฎีกา เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร พ.ศ.๒๕๒๓ ได้ให้ความหมายของคำจำกัดความคำว่า “บุตร” หมายความว่า บุตรโดยชอบด้วยกฎหมาย ซึ่งมีอายุครบสามปี แต่ไม่เกินสี่สิบห้าปีส่งผลให้สิทธิการเบิกค่าการศึกษาบุตรของผู้ปฏิบัติงานขัดแย้งกันดังนี้

สิทธิตามข้อบังคับฯ ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๖ ข้อ ๓๙ (๒)	สิทธิตามระเบียบของทางราชการ
เบิกได้จนถึงอายุไม่เกิน ๒๐ ปีบริบูรณ์	เบิกได้จนถึงอายุไม่เกิน ๒๕ ปีบริบูรณ์

เนื่องจากสำนักงานมีการเบิกจ่ายเงินค่าการศึกษาบุตรของผู้ปฏิบัติงานซึ่งมีอายุเกินกว่า ๒๐ ปีบริบูรณ์ ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง เห็นควรเร่งรัดกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการเบิกสวัสดิการค่าการศึกษาบุตร ค่ารักษาพยาบาลและสวัสดิการอื่นของผู้ปฏิบัติงาน และนำเสนอขอรับความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนครเพื่อประกาศใช้เป็นหลักเกณฑ์ของสำนักงานต่อไป(เป็นไปตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๖ ข้อ ๓๙ วรรคสอง) และในระหว่างที่ยังไม่มีประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการเบิกสวัสดิการ เห็นควรถือปฏิบัติตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๖ ข้อ ๔ วรรคท้าย ความว่า ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการดำเนินการตามข้อบังคับนี้ให้ผู้อำนวยการเสนอคณะกรรมการเพื่อวินิจฉัยชี้ขาด และคำวินิจฉัยนี้ให้ถือเป็นที่สุด

ประเด็นที่ ๒ เบิกจ่ายเงินค่าการศึกษาบุตรเกินกว่าสิทธิ

ผลการตรวจสอบพบว่ามีกรณีการเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้ปฏิบัติงานเกินกว่าสิทธิดังนี้

๑.นายสมพงษ์ จันไทย ตำแหน่งพนักงานขับรถลาก สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี เบิกจ่ายค่าการศึกษาบุตรราย นายธนพล จันไทย เกินสิทธิจำนวน ๑,๐๑๐ บาท โดยมีการนำค่าปรับภูมิทัศน์ ค่าบำรุงสมาชิกชมรมผู้ปกครองและครู บัตรวิ่งมินิมาราธอน และค่าธรรมเนียมธนาคาร มาเบิกจ่ายด้วย

๒. นายไพโรจน์ ดวงมณี ตำแหน่ง หัวหน้าจัดบริหารสวัสดิภาพสัตว์ สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี เบิกจ่ายค่าการศึกษาบุตรราย นายพีระพงษ์ ดวงมณี เกินสิทธิจำนวน ๗๐๐ บาท โดยมีการนำค่าปรับภูมิทัศน์ ค่าตรวจหาสารเสพติด ค่ารักษาสภาพแวดล้อม มาเบิกจ่ายด้วย

ข้อเสนอแนะ ให้เรียกคืนเงินส่วนที่เกินกว่าสิทธิ

เรื่องที่ ๔ ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล

เป็นการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด(Financial & Compliance Audit) โดยวิธีการสุ่มตัวอย่าง จำนวนทั้งสิ้น ๓๐ ราย มีขอบเขตของการตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑-๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐ มีข้อตรวจพบที่เป็นนัยสำคัญคือไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๕๖ ข้อ ๔๐ ซึ่งกำหนดว่า เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลและการตรวจสุขภาพประจำปี ให้จ่ายเฉพาะผู้ใช้สิทธิซึ่งไม่อาจใช้สิทธิจากหน่วยงานอื่น

ข้อเสนอแนะ

การใช้สิทธิเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลของบุคคลในครอบครัว ต้องให้บุคคลในครอบครัวใช้สิทธิในหน่วยงานของตนเองก่อน เช่น ประกันสังคม บำนาญ นอกจากนี้สิทธิหลักของตนเองได้รับต่ำกว่า จึงนำส่วนที่ขาดอยู่มาเบิกจากสำนักงานได้

เรื่องที่ ๕ ตรวจสอบการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน

เป็นการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) โดยการสุ่มตัวอย่างจำนวนทั้งสิ้น ๙ ราย มีขอบเขตของการตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑-๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐ ผลการตรวจสอบไม่มีข้อตรวจพบที่เป็นนัยสำคัญ

เรื่องที่ ๖ รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งเสริมการตลาดและการประชาสัมพันธ์ของศูนย์ประชุมฯ

วงเงิน ๗,๐๐๐,๐๐๐ บาท (เงินนอกงบประมาณ) มีข้อตรวจพบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Audit) ดังนี้

ข้อตรวจพบ ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ครบถ้วนตามขอบเขตที่กำหนดและไม่ทันตามกรอบเวลา

สิ่งที่ควรจะเป็น (Criteria) สำนักงานดำเนินกิจกรรมตามโครงการที่ได้รับอนุมัติ ดังนี้

๑. มีการวางแผนการทำงานที่เหมาะสมและชัดเจน ปฏิบัติและบรรลุเป้าหมายได้
๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ของศูนย์ประชุมฯ ได้ครบถ้วนและแล้วเสร็จภายในเวลาตามแผน
๓. เจ้าหน้าที่ได้พบปะกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย (CMECC Site Visit) จำนวน ๒๐ ครั้งตามกำหนดการ พร้อมมอบสื่อประชาสัมพันธ์ศูนย์ประชุมฯ
๔. มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายมาเยี่ยมชมศูนย์ประชุมฯ (CMECC Site Inspection) จำนวน ๕ ครั้งตามกำหนดการ พร้อมมอบสื่อประชาสัมพันธ์ศูนย์ประชุมฯ
๕. ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นของกลุ่มเป้าหมายและภาพลักษณ์ที่ดีต่อศูนย์ประชุมฯ ทำให้มีการใช้บริการมากขึ้นตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้

สิ่งที่เป็นอย่างอยู่ (Condition).

ไม่มีการวางแผนการทำงาน ไม่มีแผนปฏิบัติงาน (Action Plan) ทำงานคนเดียวไม่มีทีมงาน (Team Work) ดำเนินการเฉพาะการจัดทำสื่อกิจกรรมทางการตลาดและการประชาสัมพันธ์ จำนวน ๕ รายการ (งบประมาณ ๑,๐๒๕,๐๐๐ บาท ใช้ไป ๘๗๖,๐๐๐ บาท) จาก ๖ รายการ (งบประมาณ ๔,๓๒๕,๐๐๐ บาท) โดยจัดหาตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๕๗ ด้วยวิธีตกลงราคาดังนี้

ลำดับ (เรียงตามเวลาจัดหา)	รายการพัสดุ	เริ่มต้นจัดหา	รายงาน ผลตรวจรับพัสดุ	ใช้เวลา
๑	แฟลชไดรฟ์พร้อมกล่อง ๑,๐๐๐ ชิ้น	๑๑ พย.๕๙	๑๓ มค.๖๐	๖๔ วัน
๒	ผลิตเอกสารแนะนำศูนย์ประชุมฯ (แผ่นพับแบบแปลนผิงพื้นที่อาคาร	๑๖ พย.๕๙	๒๙ กย.๖๐	๓๑๘ วัน
๓	ชุด Back drop เคลื่อนที่ ๒ ชุด	๒๑ พย.๕๙	๑๔ กพ.๖๐	๘๖ วัน
๔	ถุงผ้าสกรีนลาย ๑,๐๐๐ ถุง	๗ ธค.๕๙	๙ มีค.๖๐	๙๓ วัน
๕	สมุดออกกาโนเซอร์ ๕๐๐ เล่ม	๑๑ มค.๖๐	๓ เมย.๖๐	๘๓ วัน

การจัดหาพัสดุใช้เวลานานเกินปกติ กระทบต่อการดำเนินกิจกรรมหลักสำคัญ ไม่ทันตามกรอบเวลาของโครงการ

ผลกระทบ...(Effect)

1. ใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ มีการใช้จ่ายน้อยมากเพียงร้อยละ ๑๒.๕๓
2. สิ้นเปลืองทรัพยากร (งบประมาณ เวลา) อย่างไม่คุ้มค่า เนื่องจากไม่ก่อให้เกิดผลลัพธ์ (Outcome)
3. ไม่ก่อให้เกิดการรับรู้และความเชื่อมั่นในศักยภาพ ความพร้อมของสถานที่ สินค้าและบริการ ตามวัตถุประสงค์สำคัญของโครงการ

สาเหตุ...(Cause)

1. ขาดการวางแผนทำงานที่เหมาะสม ทำให้โครงการเดินไปอย่างไม่มีทิศทาง
2. ขาดทีมงาน (Team Work) ทำงานคนเดียว เกิดความล่าช้า
3. ขาดการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูงเท่าที่ควร ส่งผลต่อขวัญและกำลังใจผู้ปฏิบัติงาน

ข้อเสนอแนะ...(Recommendation)

1. ต้องมีการจัดทำแผนปฏิบัติงาน (Action Plan)
2. ต้องทำงานเป็นทีม (Team Work)
3. ผู้บริหารระดับสูงต้องให้การสนับสนุนการดำเนินโครงการอย่างเต็มกำลังความสามารถ เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจที่ดีให้กับผู้ปฏิบัติงาน