

รายงานการประชุม
คณะกรรมการควบคุมภายในสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖
วันพฤหัสบดีที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมวายุภักษ์ สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี

ผู้มาประชุม

๑. นางแก้วใจ	คดีธรรม	คลังจังหวัดลพบุรี	ประธาน
๒. นางอารีรัตน์	พรหมสนธิ์	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๓. นางสาวรุ่งนภา	สุธิบุตร	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๔. นางสาวนริศรา	กันกา	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๕. ว่าที่ ร.ต.ถาวร	กุลวงษ์สวัสดิ์	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๖. นางวรรณวิมล	คุ้มเมือง	นักวิชาการคลังชำนาญการ	คณะกรรมการ
๗. นางสาวสายทิพย์	ศรีสมบูรณ์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๘. นายศักดิ์เดช	วงษ์นิม	นักวิชาการคลังชำนาญการ	คณะกรรมการ
๙. นางจินตนา	มานะเกษม	นักวิชาการคลังชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๐. ว่าที่ ร.ต.หญิง กรณ์ปรียา ภูลา		นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๑. นางสาวจุฑาทิพย์	พันธุ์แก้ว	นักวิชาการคลังชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๒. นางสาวณัฏฐพัชร์	พวงพงษ์	เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๑๓. นางสาวนีย์	ป้อมประสาร	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๔. นางสาวรัชรินทร์	สมวงษา	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๑๕. นางปภาวรินทร์	หาทรัพย์	นักวิชาการคลัง	คณะกรรมการ
๑๖. นายนิราศ	เชื้อวิวัฒน์	พนักงานขับรถยนต์	คณะกรรมการ
๑๗. นางสาวสุภาภรณ์	พรมสอาด	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
			และเลขานุการ
๑๘. นางสาวฐิชารัตน์	รวีศักดิ์สุขธนา	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
			และเลขานุการ

เริ่มประชุม

เวลา ๑๓.๐๐ น.

**ระเบียบวาระที่ ๑
ประธานฯ**

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ที่ ๒๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง คณะกรรมการควบคุมภายในสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ได้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ เพื่อร่วมพิจารณาการประเมินและจัดทำรายงานการควบคุมภายในของแต่ละกลุ่ม/ฝ่าย เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี- เนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓
ประธานฯ

เรื่องเพื่อทราบ

คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ที่ ๒๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ประกอบด้วย

๑. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับกลุ่มย่อย ของกลุ่ม/ฝ่าย มีหน้าที่ จัดทำรายงานการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕ ส่งให้คณะกรรมการรวบรวม และจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับองค์กร ในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ของทุกปี
๒. คณะทำงานรวบรวมและจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับองค์กร มีหน้าที่ สรุปผลการประเมินรายงานฯ ของกลุ่ม/ฝ่าย เพื่อจัดส่งรายงานให้ผู้สอบทานการควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๘ ตุลาคม ของทุกปี
๓. ผู้สอบทานการควบคุมภายใน มีหน้าที่ สอบทานและรายงานผลให้คลังจังหวัดลพบุรี ภายในวันที่ ๑๘ ตุลาคม ของทุกปี

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔
ประธานฯ

เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การประเมินและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี จำนวน ๓ กลุ่มงาน และฝ่ายบริหารทั่วไป นำเสนอตามลำดับดังนี้ กลุ่มงานวิชาการ

ผอ.รุ่งนภา

กลุ่มงานวิชาการ มีภารกิจงาน ประกอบด้วย ภารกิจที่ ๑ การตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงินการคลัง และการพัสดุภาครัฐ ภารกิจที่ ๒ การตรวจสอบเงินทดรองจ่ายพิบัติ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ภารกิจที่ ๓ การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ ประกันการกู้เงิน และภารกิจที่ ๔ การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด มีความเสี่ยงและการควบคุมภายในดังนี้

กลุ่มงานวิชาการ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา เกี่ยวกับระเบียบการเงินการคลัง และการพัสดุภาครัฐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้รับบริการได้รับคำปรึกษา ตามกฎหมายและระเบียบการเงิน การคลังและการพัสดุภาครัฐ อย่าง ถูกต้อง รวดเร็วและนำไปปรับใช้เป็น ประโยชน์แก่ราชการ	๑. บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากย้าย และ เกษียณอายุราชการ	๑. มีการมอบหมายงานในส่วน ของบุคลากรที่ย้ายและ เกษียณอายุราชการให้กับ บุคลากรที่คงอยู่ปฏิบัติงาน แทนไปก่อน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอโดยสามารถ ตอบข้อหารือ/ให้ คำปรึกษาให้กับ ผู้รับบริการภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	๑. บุคลากรที่ย้ายมา ใหม่ยังไม่มีความรู้ และประสบการณ์ที่ เพียงพอต่อการตอบ ข้อหารือ/ ให้คำปรึกษา โดยเฉพาะข้อหารือ เชิงลึก	๑.๑ จัดฝึกอบรมแบบพี่ สอนน้องให้กับบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานที่ย้ายมา ใหม่ เพื่อให้เกิดการ เรียนรู้จริงในระหว่าง การปฏิบัติงาน ๑.๒ ผอ.กลุ่มงานกำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิด โดยเฉพาะในกรณีข้อ หารือเชิงลึกที่บุคลากร ไม่สามารถตอบได้ ผอ. กลุ่มงานเป็น ผู้รับผิดชอบตอบข้อ หารือดังกล่าวหรือ ประสานหน่วยงานเพื่อ หาคำตอบมาให้แก่ ผู้รับบริการ	กลุ่มงานวิชาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีความ ถนัดและเชี่ยวชาญ ด้านการตอบข้อหารือ/ ให้คำปรึกษาแต่ละ ด้านไม่เหมือนกัน กรณี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านนั้นไม่อยู่ และมีข้อ หารือ/คำปรึกษาด้าน นั้นที่ซับซ้อน-ซับซ้อน มากเข้ามาอาจทำให้ ต้องใช้เวลาในการตอบ ข้อหารือ/ให้คำปรึกษา เพิ่มขึ้น	๒. มีช่องทางการติดต่อสื่อสาร ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงาน กรณี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านนั้น ไม่อยู่สามารถสอบถามผ่าน ช่องทางภายในหน่วยงานได้	๒. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ โดยสามารถ ตอบข้อหารือ/ ให้คำปรึกษาให้กับ ผู้รับบริการภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	-	-	กลุ่มงานวิชาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๓. ข้อระเบียบ/ กฎหมายมีการ ปรับปรุงบ่อยครั้งทำให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตามไม่ทัน หรือมีความ เข้าใจในประเด็นที่ เปลี่ยนไป ไม่เพียงพอ ต่อการตอบข้อหารือ/ ให้คำปรึกษา	๓. มีการจัดกิจกรรมให้ความรู้ เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้ให้กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ หลากหลาย อาทิเช่น – On the Job Training/E- learning /KM (Knowledge Management)	๓. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ	-	-	กลุ่มงานวิชาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การตรวจสอบเงินทดรองภัย พิบัติ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย พิบัติกรณีฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินทดรองภัย พิบัติฯ มีการปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีการที่ เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน	๒. พบรายการเงิน ทดรองราชการเพื่อ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย พิบัติกรณีฉุกเฉินใน ระบบ GFMIS คงค้าง	๒.๑ ตรวจสอบและกระทบ ยอดลูกหนี้เงินทดรอง ราชการฯ คงค้างในระบบ GFMIS กับข้อมูลของ ปภ. จังหวัด ๒.๒ ผอ.กลุ่มงาน กำกับดูแล อย่างใกล้ชิด ๒.๒ มีการจัดฝึกอบรมวิธีการ ตรวจสอบเงินทดรองภัยพิบัติฯ แนวทางการเบิกจ่ายในระบบ GFMIS ให้แก่เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบเงิน ทดรองภัยพิบัติฯ	๒.๑ การควบคุมที่มี อยู่พอใช้ ๒.๒ การควบคุมที่มี อยู่พอใช้ โดย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หลักมีความรู้ด้านการ ตรวจสอบเงินทดรองฯ เพียงแต่ยังไม่ ครอบคลุมถึง เจ้าหน้าที่รายอื่น ภายในกลุ่มงาน	๒.๑ ยังมีรายการ ลูกหนี้เงินทดรองฯ คงค้าง ๒.๒ เจ้าหน้าที่ที่ ไม่ใช่ผู้รับผิดชอบ หลักยังไม่มีความรู้ ด้านการตรวจสอบ เงินทดรองฯ ครอบคลุม ทั้งกระบวนการ	๒.๑ ทำหนังสือแจ้ง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอใช้เงินทดรอง และให้แจ้งสนง.คลัง จังหวัดเพื่อ ดำเนินการตรวจสอบ ๒.๒ จัดฝึกอบรม ภายในกลุ่มงาน กำหนดเนื้อหาให้ ครอบคลุมความรู้ ด้านการตรวจสอบ เงินทดรองฯ ทั้ง กระบวนการ	กลุ่มงานวิชาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๒.๓ มีการติดตามและกำกับ หน่วยงานผู้เบิกให้ดำเนินการ ลดยอดลูกหนี้เงินทรองภัย พิบัติฯ คงค้าง ในระบบ GFMIS	๒.๓ การควบคุมที่มี อยู่ไม่เพียงพอ	๒.๓ ไม่มีการ มอบหมาย ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบลูกหนี้เงิน ทรองฯ คงค้าง ใน ระบบ GFMIS ของ สำนักงานคลัง จังหวัด	๒.๓.๑ จัดทำคำสั่ง มอบหมาย ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบลูกหนี้เงิน ทรองฯ คงค้าง ในระบบ GFMIS ของ สำนักงานคลังจังหวัด ๒.๓.๒ กรณีมีลูกหนี้ คงค้างเงินทรองฯ ในระบบGFMIS ให้ ผู้รับผิดชอบจัดทำ หนังสือแจ้งหน่วยงาน ให้ดำเนินการแก้ไข ๒.๓.๓ ผอ.กลุ่มงาน กำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิด	กลุ่มงานวิชาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. การออกหนังสือรับรองสิทธิใน บำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็น หลักทรัพย์ประกันการกู้เงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้รับบำนาญนำสิทธิใน บำเหน็จตกทอดไปเป็นหลักทรัพย์ ในการประกันการกู้เงินกับสถาบัน การเงินเป็นไปโดยสะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ	๑. บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากเกษียณอายุ ราชการ	๑. มีการมอบหมายงานในส่วน ของบุคลากรที่เกษียณอายุ ราชการ ให้กับบุคลากรที่คง อยู่ปฏิบัติงานไปก่อน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ โดยสามารถ ให้คำปรึกษาให้กับ ผู้รับบริการภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ให้ คำปรึกษายังไม่มี ความรู้และ ประสบการณ์ที่ เพียงพอ ต่อการให้ คำปรึกษาในเชิงลึก	๑. จัดอบรมใน รูปแบบพี่สอนน้องใน กรณีศึกษาที่เป็น ปัญหาเชิงลึก ๒. ผอ.กลุ่มงานฯ กำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิด โดยเฉพาะใน กรณีข้อหาหรือเชิงลึก ที่บุคลากรไม่สามารถ ตอบได้ ผอ.กลุ่มงาน เป็นผู้รับผิดชอบตอบ ข้อหาหรือดังกล่าว/ หรือประสาน หน่วยงานเพื่อหา คำตอบมาให้แก่ ผู้รับบริการ	กลุ่มงานวิชาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. การจัดทำรายงานการเงินรวม ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับจังหวัด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้รายงานการเงินรวมของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีความ ครบถ้วน ถูกต้อง และน่าเชื่อถือ ๒. เพื่อให้การวิเคราะห์งบการเงิน ในภาพรวมขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ระดับจังหวัด มีความถูกต้อง ครบถ้วน ๓. เพื่อให้จัดส่งงบการเงินรวมของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่ กำหนด	๑. อปท.ไม่ปฏิบัติตาม แผนการดำเนินงานที่ กำหนด ๒. จำนวนองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นใน จังหวัด มีจำนวนมาก อาจเกิดข้อผิดพลาดได้	๑. วางแผนการปฏิบัติงานโดย ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการปฏิบัติ การบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและ รายงานการเงินรวมของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. จัดทีมบัญชีของหน่วยงาน ช่วยในเรื่องของการวิเคราะห์ รายงานการเงินรวมของ อปท.	๑. กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ โดยสำนักงานคลัง จังหวัด จัดส่งให้ กรมบัญชีกลางภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ๒. กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และเหมาะสม	๑. ยังมีบางอปท. มีการจัดส่งข้อมูล ล่าช้า กว่าที่ สำนักงานคลัง กำหนด ๒. บางอปท.ยังมี ข้อผิดพลาดของ ข้อมูลรายงาน การเงินที่จัดส่งให้ สำนักงานคลัง จังหวัด	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ ติดตาม อปท. ที่ยังไม่ ดำเนินการจัดส่งข้อมูล ให้ทันกับระยะเวลาที่ กำหนด ๒. กรณีพบ ข้อผิดพลาดให้เจ้าหน้าที่ ได้รับมอบหมาย ดำเนินการแจ้ง อปท. ให้แก้ไขให้ถูกต้อง ภายในระยะเวลาที่ กำหนด	กลุ่มงานวิชาการ/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ประธานฯ

ผอ.รุ่งนภา

การจัดทำรายงานการเงินรวมของอปท. ให้ระบุความเสี่ยงที่เป็นปัจจัยภายใน มาควบคุม เช่น บุคลากรโอนย้ายมาใหม่ยังไม่มีประสบการณ์ในการทำงาน เป็นต้น กลุ่มงานวิชาการจะนำปัจจัยภายในมาระบุเป็นความเสี่ยงในปัจจุบันประเด็น ความเสี่ยงเรื่องเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใหม่มีการโอนย้าย ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงาน เพิ่มเติมประเด็นการควบคุมภายในโดยเป็นการสอนงานระหว่าง บุคลากรในกลุ่มงาน ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาและเรียนรู้ด้วยตนเอง รวมถึงให้ ผอ.กลุ่มงาน กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

ผอ.อารีรัตน์

๒. กลุ่มงานระบบการคลัง

กลุ่มงานระบบการคลัง มีภารกิจทั้งหมด ๓ ภารกิจ ภารกิจที่ ๑ เกณฑ์ประเมินผล ด้านบัญชีของส่วนราชการ ภารกิจที่ ๒ ตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิก (ปลดบล็อก) และกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับระบบ GFMIS ภารกิจที่ ๓ ตรวจสอบ ติดตาม และ เร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ มีความเสี่ยงและ การควบคุมภายในดังนี้

กลุ่มงานระบบการคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. เกณฑ์ประเมินผลด้านบัญชีของส่วน ราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อสร้างความร่วมมือและควบคุมคุณภาพ การจัดทำบัญชีของส่วนราชการให้มีความ ถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ ทันเวลา ๒. เพื่อให้ส่วนราชการสามารถจัดทำรายงาน การเงินและเผยแพร่ข้อมูลรายงานการเงินสู่ สาธารณะได้อย่างโปร่งใส รวมทั้งแสดงให้เห็น ถึงความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อข้อมูลบัญชีและ รายงานการเงิน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความชำนาญ ไม่เพียงพอ ขาดความ ระมัดระวังในการ ปฏิบัติงาน	๑.๑ เสริมสร้างความรู้โดย การส่งไปอบรมหรือ จัดการความรู้ภายใน องค์กร (km)	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ และ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	กลุ่มงานระบบ การคลัง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
		๑.๒ มีการตรวจสอบข้อมูล ด้านบัญชีของส่วนราชการ เป็นประจำทุกไตรมาส พร้อมแจ้งให้ส่วนราชการ แก้ไขข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	
		๑.๓ จัดประชุมชี้แจงแบบ Focus Group กับส่วน ราชการที่มีข้อผิดพลาด เพื่อแจ้งให้แก้ไขข้อมูลให้มี ความถูกต้อง	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๑.๔ จัดอบรมให้ความรู้แก่ ส่วนราชการอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำทุกปี และ กำชับให้ส่วนราชการ ตรวจสอบข้อมูลด้านบัญชี ในระบบ GFMIS เป็น ประจำทุกเดือน	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	กลุ่มงานระบบ การคลัง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
	๒. คณะทำงานด้านบัญชี มีภาระงานอื่นที่สำคัญ จึงไม่มีเวลาตรวจสอบ และให้คำแนะนำอย่าง ใกล้ชิด	๒.๑ มอบหมายคณะ ทำงานด้านบัญชีเป็นพี่ เลี้ยง ตรวจสอบ ให้ คำแนะนำส่วนราชการเป็น ประจำ พร้อมแจ้งให้ส่วน ราชการแก้ไขข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน และรายงานผล การดำเนินงานให้หัวหน้า กลุ่มงาน/คลังจังหวัดทราบ เป็นประจำทุกไตรมาส ๒.๒ หัวหน้ากลุ่มงานกำกับ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม แนวทางที่กำหนด	๒. กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๓. ข้อมูลบัญชีของ ส่วนราชการยังเกิด ข้อผิดพลาดจากการ ยกยอดข้อมูลและบัญชี สินทรัพย์ในระบบ GFMIS ไม่ตรงกับ ทะเบียนทรัพย์สิน และข้อมูลบัญชีของ ส่วนราชการบางแห่ง ยังไม่มีมีการแก้ไขข้อมูลให้ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ของ กลุ่มงานระบบการคลัง (GFMIS) เป็นผู้เสี่ยง ตรวจสอบ แนะนำ พร้อมทั้งแจ้งให้ส่วนราชการ แก้ไขข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และรายงานผลการตรวจสอบให้ หัวหน้ากลุ่มงาน/คลังจังหวัด ทราบเป็นประจำทุก ไตรมาส	๓. กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และ เหมาะสม	- เจ้าหน้าที่ของ ส่วนราชการยังไม่ มีความเข้าใจใน การล้างพัก สินทรัพย์ในระบบ New GFMIS Thai	- จัดทำ INFOสรุป ขั้นตอนการล้างพัก สินทรัพย์ในระบบ New GFMIS Thai เพื่อให้ส่วนราชการ เข้าใจง่ายขึ้น	กลุ่มงานระบบ การคลัง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
	๔. เจ้าหน้าที่กลุ่มงาน ระบบการคลัง (GFMIS) ยังขาดความเชี่ยวชาญ ในการให้คำแนะนำแก่ ส่วนราชการ	๔. จัดทำคู่มือการ ตรวจสอบข้อมูลทางบัญชี ให้เจ้าหน้าที่กลุ่มงานระบบ GFMIS	๔. กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และ เหมาะสม	-	-	
	๕. ส่วนราชการบาง แห่งยังขาดความรู้ในการ บันทึกบัญชีสินทรัพย์	๕. เจ้าหน้าที่กลุ่มงาน ระบบการคลัง (GFMIS) ให้คำแนะนำในการบันทึก บัญชีแก่ส่วนราชการ	๕ กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ และ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. ตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิก (ปลด บล็อก) และกระบวนการ ที่เกี่ยวข้องกับ ระบบ GFMS - การอนุมัติรายการขอเบิก (ปลดบล็อก) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การอนุมัติรายการขอเบิกถูกต้องตาม แนวทางและระเบียบกำหนด ๒. เพื่อไม่ให้กรมบัญชีกลางปฏิเสธรายการ จ่ายเงิน	๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้อนุมัติ รายการขอเบิก ไม่มีความเชี่ยวชาญในการ ตรวจสอบรายการขอ เบิกเงิน และไม่มีการ ตรวจสอบเอกสาร รายการขอเบิกเงิน	๑. มีการสอนงาน/จับคู่ บัดดี ทำงานเพื่อแนะนำ การตรวจสอบความถูกต้อง สัมพันธ์กันของข้อมูล เกี่ยวกับเอกสารรายการขอ เบิกเงิน	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม	-	-	กลุ่มงานระบบ การคลัง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
	๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้อนุมัติ รายการขอเบิก ยังไม่ ปฏิบัติตามแนวทางโดย ไม่ตรวจสอบบัญชีเงิน ฝากธนาคารของผู้ค้า ภาครัฐก่อนดำเนินการ อนุมัติส่งผลให้ยังมี รายการที่ธนาคารไม่ สามารถจ่ายเงินเข้าบัญชี ผู้มีสิทธิรับเงินได้ (Bank Return)	๒. กำหนดให้เจ้าหน้าที่กลุ่ม งาน GFMS รับผิดชอบ ดำเนินการตรวจสอบบัญชี เงินฝากธนาคารของผู้ค้า ภาครัฐทุกรายการขอเบิก และจัดทำรายงานให้ หัวหน้ากลุ่มงานเป็น ผู้อนุมัติรายการขอเบิก (ปลดบล็อก) ในระบบ	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. ตรวจสอบ ติดตาม และเร่งรัดการใช้ จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอก งบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงิน งบประมาณ เงินนอกงบประมาณให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามเป้าหมาย ๒. รายงานผลต่อผู้บริหารอย่างถูกต้องและ รวดเร็ว	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย	๑. กำหนดให้มีการติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง เหมาะสมและสม่ำเสมอ โดยจัดทำ คำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง จังหวัดในการติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณเป็นรายกระทรวง (ทีมพี่เลี้ยง)	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ และ เหมาะสม	-	-	กลุ่มงานระบบ การคลัง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๒. ส่วนราชการไม่มีการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างส่งผลให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนล่าช้า	๒.๑ ให้หัวหน้ากลุ่มงานกำกับเจ้าหน้าที่ในกลุ่มงาน (ทีมพี่เลี้ยง) ให้ดำเนินการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายหน่วยงาน และติดตามผลการก่อหนี้ของส่วนราชการอย่างใกล้ชิด โดยตั้งกลุ่ม Line กับเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ ที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามข้อมูล และให้ความรู้ คำแนะนำแก่ส่วนราชการอย่างใกล้ชิด ๒.๒ ช่วงใกล้สิ้นปี งบประมาณ ให้ทีมพี่เลี้ยงติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างใกล้ชิด โดยแนะนำให้ใช้จ่ายหรือติดตามให้ส่งเงินกรณีมีเงินเหลือจ่าย	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม แต่ต้องปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	กลุ่มงานระบบการคลัง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๒.๓. จัดทำสรุปกระบวนการ เกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง การจัดทำแบบรายการ ร่าง ขอบเขตของงานคุณลักษณะ ครุภัณฑ์ ฯลฯ	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	กลุ่มงานระบบ การคลัง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
		๒.๔ จัดทำและนำเสนอโครงการ เพื่อขอรับงบประมาณ สนับสนุนการดำเนินการ เพื่อ จะส่งผลให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	
		๒.๕ ทบทวนคำสั่งการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่ามี ปริมาณงานที่รับผิดชอบมาก เกินไปและจัดให้มี Buddy และ การ KM ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การรายงานผลเป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๓. เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ บริหารเวลาในการ ทำงาน ส่งผลกระทบให้ การรายงานผล ผู้บังคับบัญชาล่าช้า	๓. จัดประชุมชี้แจงส่วน ราชการเพื่อเตรียมความ พร้อมก่อนสิ้นปีและต้น ปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	กลุ่มงานระบบ การคลัง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
	๔. ส่วนราชการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากการก่อง ผูกพันรายจ่ายลงทุน ล่าช้า	๔. แจ้งให้ส่วนราชการ จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้ งงบประมาณรายจ่ายลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้เจ้าหน้าที่ในกลุ่มงาน (ทีมพีเลียง) ติดตามผลการ ก่องของส่วนราชการ อย่างใกล้ชิด กรณีพบ ปัญหา/อุปสรรคในการก่อง นี้ผูกพันของส่วนราชการ ที่รับผิดชอบให้รายงานให้ หัวหน้ากลุ่มงานทราบ	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม แต่ต้อง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	-	-	

- ประธานฯ ควรมีการจัดอบรมให้ความรู้แก่ส่วนราชการหรือไม่ โดยของประมาณของจังหวัด และมีประเด็นความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องมือในการปฏิบัติงานมีความทันสมัยหรือไม่ ไม่เพียงพอหรือไม่
- ผอ.อารีรัตน์ ประเด็นการจัดอบรมให้กับส่วนราชการ พบปัญหาส่วนราชการไม่ค่อยให้ความสำคัญจึงเห็นว่าควรจัดทำสรุปความรู้ในรูปแบบอินโฟกราฟิกเพื่อใช้เป็นคู่มือที่เข้าใจง่ายในการปฏิบัติงาน สำหรับประเด็นเกี่ยวกับเครื่องมือในการปฏิบัติงานจะได้นำมาเป็นความเสี่ยงของการควบคุมภายใน
- ผอ.นริศรา ๓. กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด
- ภารกิจที่ ๑ การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดลพบุรี รายไตรมาส ตามแบบจำลองประมาณการเศรษฐกิจโดยวิธี Management Chat : MC ภารกิจที่ ๒ การจัดทำดัชนีชี้ภาวะเศรษฐกิจจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือน ภารกิจที่ ๓ การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดลพบุรี ภารกิจที่ ๔ คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) มีประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑. การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดลพบุรี รายไตรมาส ตามแบบจำลองประมาณการเศรษฐกิจโดยวิธี Management Chat : MC วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุม จัดทำตรวจสอบ วิเคราะห์ และเสนอข้อมูลประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดลพบุรี สำหรับเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจของผู้บริหารที่จะกำหนดทิศทางการพัฒนาจังหวัดและเป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจของนักลงทุนและผู้ประกอบการ	๑. ผู้สนับสนุนข้อมูลจัดส่งข้อมูลล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนงาน ทำให้ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน	๑.๑ มอบหมายเจ้าหน้าที่ประสานติดตามและเร่งรัดการนำส่งข้อมูลจากผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรง ๑.๒ ใช้ช่องทางกลุ่มไลน์ คณะทำงานย่อยๆ ในการติดต่อประสานงานขอข้อมูล ๑.๓ จัดประชุมการจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดลพบุรี ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ข้อมูลมีความครบถ้วนสมบูรณ์ ๒.๑ จัดทำขั้นตอนคู่มือการทำงานที่เข้าใจง่ายด้วย Infographic ๒.๒ มอบหมายเจ้าหน้าที่จับคู่แลกเปลี่ยนเรียนรู้การทำงานภายในกลุ่มงานระหว่างกัน	๑. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม ๒. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม	- -	- -	กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๓. เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถทำงานแทนกันได้ทุกขั้นตอน	๓.๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้ครบถ้วนทุกกระบวนการงาน ๓.๒ จัดทำปฏิทินกำหนดระยะเวลาการดำเนินงาน ๓.๓ แบ่งหน้าที่ให้คู่บัดดี้ดำเนินการจริง ๓.๔ จัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการวิเคราะห์ในการจัดทำรายงานฯ เพื่อใช้ในการทำงานร่วมกัน	๓. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม	-	-	กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การจัดทำดัชนีชี้ภาวะเศรษฐกิจจังหวัด โดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัด ด้านเศรษฐกิจรายเดือน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำดัชนีชี้ความเชื่อมั่นเศรษฐกิจจังหวัดถูกต้องและนำเสนอได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ผู้สนับสนุนข้อมูลจัดส่งข้อมูลล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนงาน ทำให้ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๓. เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถทำงานแทนกันได้ทุกขั้นตอน	๑.๑ มอบหมายเจ้าหน้าที่ประสานติดตามและเร่งรัดการนำส่งข้อมูลจากผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรง ๑.๒ ใช้ช่องทางกลุ่มไลน์ คณะทำงานการจัดทำดัชนีฯ ในการติดตามข้อมูล ๒.๑ จัดทำขั้นตอนคู่มือการทำงานที่เข้าใจง่ายด้วย Infographic ๒.๒ มอบหมายเจ้าหน้าที่จับคู่แลกเปลี่ยนเรียนรู้การทำงานภายในกลุ่มงานระหว่างกัน ๓.๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้ครบถ้วนทุกกระบวนการ ๓.๒ จัดทำปฏิทินกำหนดระยะเวลาการดำเนินงาน ๓.๓ แบ่งหน้าที่ให้คู่บัดดี้ดำเนินการจริง ๓.๔ จัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการวิเคราะห์ในการจัดทำรายงานฯ เพื่อใช้ในการทำงานร่วมกัน	๑. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม ๒. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม ๓. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม	- - -	- - -	กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดลพบุรี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำรายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัดถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ น่าเชื่อถือ และส่งรายงานทันตามกำหนดเวลา ๒. เผยแพร่รายงานฯ ให้แก่ผู้ว่าราชการจังหวัด หัวหน้าส่วนราชการในจังหวัด หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ภาคเอกชน และประชาชนผู้สนใจ ได้รับทราบทิศทางสถานการณ์เศรษฐกิจการคลังจังหวัด	๑. ผู้สนับสนุนข้อมูลจัดส่งข้อมูลล่าช้า ๒. การจัดทำรายงานฯ ยังมีข้อผิดพลาด ๓. เจ้าหน้าที่มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนงาน ทำให้ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน	๑.๑ มอบหมายเจ้าหน้าที่ประสานติดตามและเร่งรัดการนำส่งข้อมูลจากผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรง ๑.๒ ใช้ช่องทางกลุ่มไลน์ คณะทำงานย่อยฯ ในการติดต่อประสานงานขอข้อมูล ๒.๑ หัวหน้ากลุ่มงานต้องตรวจสอบการจัดทำข้อมูลในเบื้องต้นและผลการวิเคราะห์อย่างละเอียด ๒.๒ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานและหัวหน้ากลุ่มงานต้องเพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลให้มากขึ้น ๓.๑ จัดทำขั้นตอนคู่มือการทำงานที่เข้าใจง่ายด้วย Infographic ๓.๒ มอบหมายเจ้าหน้าที่จับคู่แลกเปลี่ยนเรียนรู้การทำงานภายในกลุ่มงานระหว่างกัน	๑. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม ๒. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม ๓. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม	- - -	- - -	กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๔. เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถทำงานแทนกันได้ทุกขั้นตอน	๔.๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้ครบถ้วนทุกกระบวนการ ๔.๒ จัดทำปฏิทินกำหนดระยะเวลาการดำเนินงาน ๔.๓ แบ่งหน้าที่ให้คู่บัดดี้ดำเนินการจริง ๔.๔ จัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการวิเคราะห์ในการจัดทำรายงานฯ เพื่อใช้ในการทำงานร่วมกัน	๔. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม	-	-	กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อผลักดันการดำเนินงานของ คบจ. ให้บูรณาการขับเคลื่อนโดยสามารถตอบสนองนโยบายกระทรวงการคลังและนโยบายของรัฐบาล รวมถึงสนับสนุนงานเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอันจะช่วยพัฒนา ยกระดับเศรษฐกิจฐานรากให้เจริญเติบโต	๑. เจ้าหน้าที่มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนงาน ทำให้ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถทำงานแทนกันได้ทุกขั้นตอน	๑.๑ ศึกษาแนวทางการดำเนินงานตามเกณฑ์ คบจ. ที่กำหนดไว้อย่างละเอียด ๑.๒ รวบรวมเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น คำสั่ง หลักเกณฑ์ การจ่ายเบี้ยประชุม เป็นต้น เพื่อส่งมอบงานให้ครบถ้วน ๑.๓ มอบหมายเจ้าหน้าที่จับคู่แลกเปลี่ยนเรียนรู้การทำงานภายในกลุ่มงานระหว่างกัน ๒.๑ จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้งานคบจ. ระหว่างเจ้าหน้าที่ในกลุ่ม ๒.๒ แบ่งหน้าที่ให้คู่บัดดี้ปฏิบัติงานจริง	๑. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม ๒. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและเหมาะสม	-	-	กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ประธานฯ

ความเสี่ยงของการควบคุมภายใน เนื่องจากการสับเปลี่ยนโยกย้ายผู้ปฏิบัติงาน และประเด็นการตรวจสอบของคลังเขตที่ผ่านมา ขอให้นำความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าวมาปรับปรุงการควบคุมภายในด้วย

ผอ.อารีรัตน์

๔. ฝ่ายบริหารทั่วไป

ฝ่ายบริหารทั่วไป ในปีที่ผ่านมาได้มีการปฏิบัติงานทั้งสิ้น ๕ การกิจ การกิจที่ ๑ การจัดทำรายงานการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี การกิจที่ ๒ การเบิกจ่ายเงิน การกิจที่ ๓ การบันทึกบัญชี การกิจที่ ๔ การบันทึกบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่ พบข้อผิดพลาดในการบันทึกการรับรู้รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเงินทอนรองราชการไม่เป็นปัจจุบัน การกิจที่ ๕ จัดทำรายงานส่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด การกิจที่ ๖ งานพัสดุ มีประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การจัดทำรายงานการวิเคราะห์ต้นทุน ผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑.รายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒.เป็นไปตามข้อกฎหมายและระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์และความรู้ ความเข้าใจในการคำนวณ ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เนื่องจากเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานใหม่	๑. มีการสอนงานระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานเดิมกับ ผู้ปฏิบัติงานใหม่	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและเหมาะสม แต่ต้องมีการปฏิบัติตาม ขั้นตอนของกิจกรรม ที่ควบคุมและกำหนดไว้ อย่างต่อเนื่อง	-	-	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป/๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปโดยถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติที่กำหนดไว้รวมทั้งให้เป็นไปตาม แผนการใช้จ่ายเงิน	๒. มีข้อผิดพลาดเบิก จ่ายเงินงบประมาณ โดย ระบุแหล่งของเงิน คลาดเคลื่อน เนื่องจาก มี เวลาในการตรวจสอบและ จัดทำเอกสารการเบิกจ่าย น้อย	๒. สร้างความเข้าใจกับ เจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิ์รับเงิน หากมีกำหนดวันในการใช้ จ่ายให้จัดส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายก่อน วันที่กำหนด ๑/๒ วันทำ การ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ การเงินมีเวลาในการ ตรวจสอบและเบิก จ่ายเงินในระบบได้อย่าง ถูกต้อง	๒. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและเหมาะสม	-	-	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๓. การบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีเรียบร้อยเป็นปัจจุบัน มีเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีสมบูรณ์ ถูกต้อง ครบถ้วน	๓. พบข้อผิดพลาดในการ บันทึกรายการรับรู้ รายได้ ดอกเบี้ยเงินฝากราชการ เงินตรงราชการไม่เป็น ปัจจุบัน	๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ควบคุม เงินตรง ราชการตรวจสอบ รายการเคลื่อนไหวและ บันทึกบัญชีให้เป็น ปัจจุบัน	๓. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและเหมาะสม	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. จัดทำรายงานส่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด ๑ รายงานประจำเดือน/รายงานการเงิน ไตรมาส ส่งภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป ๒ รายงานงบการเงิน งบดำเนินงาน และ เงินฝากคลัง ประจำวัน/เดือน/ปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อวัดผลการดำเนินงานของกิจการ ในช่วงระยะเวลาหนึ่ง ๒. เพื่อแสดงสถานภาพเงินคงเหลือ ของหน่วยงานในแต่ละวัน เงินคงเหลือ ประกอบด้วยเงินสดและเงินฝากธนาคาร ประเภทต่าง ๆ ซึ่งผู้บริหารต้องพิจารณาใช้ จ่ายให้เกิดประโยชน์สูงสุด ๓. เพื่อสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เบิกจ่าย เบิกเกินส่งคืนและเงินคงเหลือ ระหว่างเดือน ๔. เพื่อสรุปรายงานแสดงฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานประจำปีของหน่วยงาน	๔.๑.การจัดทำรายงานมี ความล่าช้า ๔.๒ การจัดทำรายงาน การเงินยังไม่ถูกต้อง	๔.๑. จัดทำปฏิทินตาราง การจัดส่งรายงาน ๔.๒. เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ รายงานการเงินตรวจสอบ ความถูกต้องของรายงาน กับหลักฐานประกอบการ จัดทำรายงาน	๔.๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและ เหมาะสม ๔.๒ การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและ	- ๔.๒ พบข้อผิดพลาด การจัดทำรายงาน การเงินไม่ถูกต้อง	- ๔.๒. กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ รายงานการเงินให้ ตรวจสอบให้ ถูกต้อง และ ศึกษาข้อมูลจาก คู่มือฯ	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. การเบิก-จ่าย ควบคุมเงินทศรอง ราชการสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน ควบคุมเงินทศรอง ราชการสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีการ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์และ วิธีการที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน	๕. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เบิก-จ่าย ควบคุมเงิน ท ศรองราชการ ของสำนักงาน คลังจังหวัดลพบุรี ไม่ได้ เขียนเช็ค ในการเบิกเงิน แต่เป็นการเบิกเงินโดยใช้ ใบถอนเงินของทาง ธนาคาร	๕.๑ ผู้บริหาร/ ผอ.กลุ่ม งานกำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิด ๕.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบการเบิก-จ่าย ควบคุมเงินทศรอง ราชการ ให้ศึกษาระ เบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยเงินทศรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ การบัญชี และการควบคุมเงินท ศรองราชการ	๕. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอเหมาะสม	-	-	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุโดยใช้เงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าต่อภารกิจของรัฐ และ ป้องกันปัญหาการทุจริต มีความโปร่งใส โดย หน่วยงานของรัฐปฏิบัติตามแนวทางของรัฐ ปฏิบัติตามแนวทางของพระราชบัญญัติฯ และกฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่ เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้	๖.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะประสบการณ์ และความรู้ ความเข้าใจ ๖.๒. การกำหนดราคากลางล่าช้า ๖.๓. การกำหนดแบบรูป รายการไม่มีเอกสาร ประกอบ	๖.๑ ศึกษาหาความรู้ด้วย ตนเองหรือจากผู้มี ประสบการณ์ ๖.๒.๑ เมื่อได้รับจัดสรร วงเงินงบประมาณ มีการ ดำเนินงานวางแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง ๖.๒.๒. มอบหมาย เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ๖.๒.๓. มีการกำกับ และ ติดตามการปฏิบัติงาน จากหัวหน้าส่วนราชการ เป็นระยะๆ ๖.๓. การจัดเตรียม เอกสารกำหนดรูปแบบ รายการให้เป็นปัจจุบัน	๖.๑.การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอและเหมาะสม ๖.๒.๑ การควบคุมที่มี อยู่ไม่เพียงพอและ เหมาะสม ๖.๓. การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอและเหมาะสม	๖.๑.เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์ และ ความรู้ ความเข้าใจ ๖.๒. การกำหนด ราคากลางยังมี ความล่าช้าส่งผลให้ ดำเนินการ การ จัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๖.๓. การกำหนด แบบรูปรายการยัง มีความล่าช้า เนื่องจากต้องใช้ เจ้าหน้าที่จาก หน่วยงานอื่นซึ่งมี ภาระงานมาก	๖.๑.มีการสอนงาน ระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานเดิม กับผู้ปฏิบัติงาน ใหม่ ๖.๒ กำหนด กรอบเวลาให้ คณะกรรมการ กำหนดราคา กลางดำเนินการ ให้แล้วเสร็จ ๖.๓. ขอความ ร่วมมือจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องพร้อม กับกำหนด ระยะเวลาการ ทำงาน	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๖.๔ กรณีงบลงทุนผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติงานเป็นไปตามสัญญาจ้างที่กำหนด ๖.๕ รายงานการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงรายไตรมาสไม่ครบถ้วน	๖.๔ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามสัญญาจากหัวหน้าส่วนราชการ ๖.๕ มีการจัดทำแผนการรายงานไตรมาส	๖.๔ การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและเหมาะสม ๖.๕ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและเหมาะสม	๖.๔ ผลการดำเนินงานของผู้รับจ้างไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ๖.๕ การรายงานยังไม่ครบถ้วนเนื่องจากผู้ดำเนินการตามโครงการต่างๆ เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม ว.๑๑๙ เอง ทำให้ผู้รายงานรายไตรมาสไม่ทราบข้อมูล	๖.๔ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุกำกับผู้ควบคุมงานให้รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกสัปดาห์ ๖.๕ แจ้งผู้ดำเนินการตามโครงการต่างๆ ที่ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างตาม ว.๑๑๙ ให้รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้ฝ่ายพัสดุทราบ	ฝ่ายบริหารทั่วไป/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

- ประธานฯ ประเด็นการบริหารพัสดุยังมีความเสี่ยงใดบ้าง และสินทรัพย์ที่ได้ซื้อมา มีการลงทะเบียนคุมเรียบร้อยแล้วหรือไม่
- ว่าที่ รต.ถาวร จัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์เรียบร้อยแล้วและจะดำเนินการรับสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคเพิ่มเติม
- มติที่ประชุม เห็นชอบการรายงานผลการควบคุมภายในของแต่ละกลุ่มงาน/ฝ่าย และขอให้ปรับปรุงแก้ไขในบางประเด็นตามที่เสนอในการประชุม

๔.๒ แนวทางการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของการควบคุมภายในสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ประธานฯ พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้กำหนดให้หน่วยงาน จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งสำนักงานคลังเขต ๑ พบประเด็นในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรียังไม่ได้จัดทำรายงานฯ ดังกล่าว โดยมอบหมาย ให้คุณฐิชารัตน์จัดทำแบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงของกลุ่มงาน/ฝ่าย เพื่อให้แต่ละกลุ่มงานทำการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงของกลุ่มงานในเบื้องต้น และนำเสนอในที่ประชุมครั้งต่อไป
- ฐิชารัตน์ ขอให้แต่ละกลุ่มงาน/ฝ่าย จัดส่งรายงานควบคุมภายในที่ปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว ภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อนำมาจัดทำเป็นรายงานฯ ภาพรวมของ สำนักงานคลังจังหวัด และจะจัดประชุมอีกครั้ง มีประธาน ผอ.กลุ่มงาน หัวหน้าฝ่าย บริหารทั่วไป และเลขานุการ เข้าร่วมประชุมในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ น. ณ ห้องประชุมวายุภักษ์ สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี เพื่อสรุปรายงาน การควบคุมภายในภาพรวมของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี เพื่อจัดส่งรายงาน ให้จังหวัดตามระยะเวลาที่กำหนด
- มติที่ประชุม มอบหมายให้คุณฐิชารัตน์ รวบรวมรายงานของแต่ละกลุ่มงานที่ปรับปรุงแก้ไข เรียบร้อยแล้ว นำมาจัดทำรายงานการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ลพบุรี ตามคำสั่งที่ ๒๐/๒๕๖๖ ลว. ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖ จัดส่งให้จังหวัดลพบุรี ภายในเวลาที่กำหนด

๔.๓ ปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายในสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ประธานฯ ขอให้คุณฐิชารัตน์ปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ลพบุรีใหม่ โดยเพิ่มเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหาร ความเสี่ยง โดยให้จัดทำคำสั่งออกเป็น ๒ คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการฯ ภาพรวม ให้คลังจังหวัดลพบุรี เป็นประธาน ผอ.กลุ่มงาน และหัวหน้าฝ่ายบริหาร ทั่วไป มีอำนาจหน้าที่ในการติดตามประเมินผลรายงานฯ และคณะกรรมการจัดทำ รายงานฯ ของกลุ่มงาน/ฝ่าย เพื่อจัดทำรายงานของแต่ละกลุ่มงาน/ฝ่าย ให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดต่อไป
- มติที่ประชุม มอบหมายให้คุณฐิชารัตน์ ปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายในสำนักงาน คลังจังหวัดลพบุรี

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

-ไม่มี-

มติที่ประชุม รับทราบ

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๐๐ น.

ผู้บันทึกรายงานการประชุม



(นางสาวฐิชารัตน์ รวิศักดิ์สุชนา)
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นางสาวรุ่งนภา สุธิบุตร)
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ