



ที่ พย ๐๐๐๓.๒/ว ๓๕๑

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
ถนนพหลโยธิน พย ๕๖๐๐๐

๑๖ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

เรียน คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา

อ้างถึง หนังสือจังหวัดพะเยา ที่ พย ๐๐๐๓.๒/ว ๐๒๔๔๕ ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประชุมฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดพะเยาได้จัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมจอมทอง ชั้น ๔ ศาลากลางจังหวัดพะเยา สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เพื่อร่วมกันพิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยา และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน และได้เชิญท่านเข้าร่วมประชุมตามวันและเวลาดังกล่าว นั้น

คลังจังหวัดพะเยาในฐานะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ขอส่งรายงานการประชุมฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ มาเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง หากมีการแก้ไขขอให้แจ้งสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ภายในวันศุกร์ที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๕ หากพ้นเวลาที่กำหนด ถือว่ารับรองความถูกต้องของรายงานการประชุม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุรัสวดี เตชะพันธุ์)

คลังจังหวัดพะเยา

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ในภาพรวมจังหวัดพะเยา

กลุ่มงานวิชาการ

โทรศัพท์ ๐ ๕๔๔๔ ๙๕๖๔ - ๕

โทรสาร ๐ ๕๔๔๔ ๙๕๖๓

E-mail address : pyd@cgd.go.th

รายงานการประชุม
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕
วันพุธที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๕
เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมจอมทอง ชั้น ๔ ศาลากลางจังหวัดพะเยา

ผู้มาประชุม

๑. นายเทวา ปัญญาบุญ	(แทน) รองผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา	ประธานกรรมการ
๒. นายจรูญ ชีอสุกุลไพศาล	(แทน) อุตสาหกรรมจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๓. น.ส.พิมพ์ชนก สมนึก	(แทน) ปลัดจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๔. นางนพพรษ ปุณณมัย	(แทน) นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๕. นายสัจจา มะลิ	(แทน) หัวหน้าสำนักงานจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๖. นางสุธีวรรณ จันทะวงศ์	(แทน) โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๗. นางศุภภัทร คำมี	(แทน) ท้องถิ่นจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๘. น.ส.วรางคณา ศรีสวัสดิ์	(แทน) แรงงานจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๙. น.ส.ชนิษฐา พูวัน	(แทน) พาณิชย์จังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๐. นางนพรัตน์ สร้อยคำ	(แทน) เกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๑. นายชินวิวัฒน์ ตันกุล	(แทน) ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๒. นางสาวสุรัสวดี เตชะพันธุ์	คลังจังหวัดพะเยา	กรรมการและเลขานุการ
๑๓. นางนิภาพร เผ่ากันทะ	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๔. นายศุภศิลป์ กลิ่นหอม	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

พัฒนาการจังหวัดพะเยา ตติการกิจ

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๕ น.

นายเทวา ปัญญาบุญนายเทวา ปลัดจังหวัดพะเยา ได้รับมอบหมายจากรองผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา เพื่อเป็นประธานในการประชุมครั้งนี้ เปิดการประชุมและดำเนินการตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

การประชุมครั้งนี้เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ โดยจังหวัดพะเยามีคำสั่งที่ ๑๔๗๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา โดยมีรองผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นประธานกรรมการ คลังจังหวัดเป็นกรรมการและเลขานุการ และคณะกรรมการท่านอื่นๆ รวม ๑๕ ท่าน เพื่อร่วมกันพิจารณากลับกรองและสรุปรายงานการประเมินการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามที่ได้ร่วมกันพิจารณากลับกรองในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/ดังนั้น...

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองและสรุปผลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยาในวันนี้

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

นางสาวสุรัสวดี เตชะพันธุ์ คลังจังหวัดพะเยา

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ เมื่อวันพุธที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ ซึ่งฝ่ายเลขานุการฯ ได้แจ้งเวียนคณะกรรมการฯ ตามหนังสือ พย ๐๐๐๓.๒/ว ๑๒๖๔ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ ไม่มีหน่วยงานใดขอแก้ไขรายงานฯ ดังกล่าว

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

นางสาวสุรัสวดี เตชะพันธุ์ คลังจังหวัดพะเยา

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) ข้อ ๙ วรรคหนึ่ง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ ยกเว้นหน่วยงาน (จังหวัด) และหน่วยงานตามข้อ (๒) (๓) (๔) (๕) และ (๗) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีจังหวัด ตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อ ๑๐ วรรคสาม ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อปท. ที่ได้รับตามข้อ ๙ วรรคสาม และวรรคสี่ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อปท. ระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณและสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ข้อ ๑๐ วรรคสี่ ให้คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับตามข้อ ๑๐ วรรคสาม และข้อ ๙ วรรคสอง มาจัดทำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕) การจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยา) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แบ่งเป็น ๒ ภารกิจ ได้แก่

๑. ภารกิจหลักตามยุทธศาสตร์จังหวัด ๖ ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ส่งเสริมเกษตรปลอดภัย และการค้าการลงทุนเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ เรียนรู้วิถีชุมชนในแนวทางเศรษฐกิจสร้างสรรค์

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาเมืองและโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ สร้างคุณค่าและพัฒนาคุณภาพชีวิตประชากร

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ส่งเสริมความมั่นคงภายในและตามแนวชายแดนการป้องกันปราบปราม และแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒. ภารกิจสนับสนุน

- ด้านการบริหารงานบุคคล
- ด้านงานธุรการ
- ด้านการเงิน
- ด้านบัญชี
- ด้านพัสดุ

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

นางนิภาพร เผ่ากันทะ นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

แจ้งในที่ประชุม เพื่อพิจารณารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยา ซึ่งองค์ประกอบภายในทางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยาได้ดำเนินการ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งประกอบไปด้วย

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

สภาพภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพโดยผู้บริหารองค์กรจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานผู้บริหารยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร

๒. การประเมินความเสี่ยง

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดพะเยา มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานในแต่ละภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งอย่างชัดเจนแต่การปฏิบัติงานบางภารกิจไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกได้ ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน

๓. กิจกรรมควบคุม

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดพะเยา ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรโดยในรายการกิจที่พบความเสี่ยงมีการระบุกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงซึ่งเป็นที่ยอมรับได้ อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่เพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งได้รายงานไว้แล้วในแบบรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดพะเยา มีระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ทำให้การปฏิบัติราชการเกิดความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ตนอกจากนี้ภายในหน่วยงานยังมีระบบสารสนเทศภายในทำให้สามารถสื่อสารข้อมูลระหว่างพนักงานได้อย่างทันเวลา การประสานงานกับบุคคลภายนอก/หน่วยงานภายนอก ในการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านช่องทางสารสนเทศต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก และไลน์ เป็นต้น

๕. กิจกรรมการติดตามผล

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดพะเยา มีระบบ การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

นางสาวสุรัสวดี เตชะพันธุ์ คลังจังหวัดพะเยา

แจ้งในที่ประชุมเพื่อพิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยา ว่าความเสี่ยงที่มีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีความสอดคล้องกันมากน้อยเพียงใด หากในที่ประชุมเห็นว่าภารกิจที่มีความเสี่ยง และการปรับปรุงการควบคุมภายในยังไม่สอดคล้องกันผู้เข้าร่วมประชุมเสนอความคิดเห็นเพื่อแก้ไข

/ มติที่ประชุม...

มติที่ประชุม ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณา รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของ รัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแบบ ปค. ๕ ภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุนตามที่ฝ่ายเลขานุการ ได้รวบรวมและนำเสนอ และมีมติเห็นชอบให้ฝ่ายเลขานุการดำเนินการแก้ไขช่วงความเสี่ยงที่มีอยู่และการ ปรับปรุงควบคุมภายในดังนี้

ลำดับ ที่	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การปรับปรุงควบคุมภายใน
๑.	งานพัฒนาการท่องเที่ยว	เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น
๒.	งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และ รื้อถอนอาคาร	เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายได้มากยิ่งขึ้น เช่น Social Media ต่าง ๆ การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๓.	การควบคุมงานก่อสร้าง	ความเสี่ยงที่มีอยู่ยังเป็นความเสี่ยงเดิม แก้ไขเป็นการ ก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ซึ่งที่ระบุนั้นไม่น่าจะแก้ปัญหาได้ ให้เพิ่มเป็น ๑. ก่อนการของบประมาณต้องสำรวจความต้องการของ ประชาชนและลงพื้นที่ตรวจสอบพื้นที่จริง เพื่อให้การ เขียนแบบแปลน มีความถูกต้อง และใช้งานได้จริง ๒. ผู้ควบคุมงานจัดทำบันทึกรายงานการควบคุมงานเสนอ ต่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อรายงาน ผู้บังคับบัญชา เป็นประจำทุกสัปดาห์ ๓. ให้คำแนะนำผู้นำชุมชน ตัวแทนประชาคมให้รับทราบ หน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างใน พื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง
๔.	การส่งเสริมการศึกษาระดับก่อน ประถมศึกษากิจกรรมการจัดการศึกษา ปฐมวัยและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก	เพิ่มในส่วนข้อ ๓ และ ข้อ ๔ ดังนี้ ๓. สร้างเครือข่ายผู้ปฏิบัติงานโดยให้ อบท.ที่มีความเข้ม แข็ง มีผลการดำเนินงานที่ดีเข้ามาสอนและแชร์ ประสบการณ์เพื่อเพิ่มการเรียนรู้ ๔. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับมาตรฐานสถานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติอย่างยั่งยืน
๕.	งานกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ ปริมาณขยะมีจำนวนเพิ่มขึ้นทุกปี ประชาชนไม่ตระหนักถึงปัญหาสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากขยะ มูลฝอย ซึ่งการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ระบุไม่น่าจะ ช่วยในการแก้ปัญหาได้ ควรระบุเป็น ปรับกระบวนการ การจัดการขยะในชุมชน เพิ่มการรับรู้ที่มากขึ้น เพื่อให้ ประชาชนได้ตระหนักถึงปัญหาและผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อม

ลำดับ ที่	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การปรับปรุงควบคุมภายใน
๖.	การลดภาวะโลกร้อน	ให้เพิ่มในส่วนข้อ ๑ ข้อ ๓ และข้อ ๔ ดังนี้ ๑. จัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการรักษาสิ่งแวดล้อม ๓. บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัดและมาตรการทาง สังคมต่าง ๆ ๔. ทำบันทึกข้อตกลงร่วมกันระหว่างชุมชนในการงดเผา ขยะและตอซังข้าว
๗.	กิจกรรมด้านงานสัตวแพทย์	ให้เพิ่มในส่วนข้อ ๓ ๓. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานปศุสัตว์ จังหวัด เป็นต้น
๘.	งานการบริหารงานบุคคล	ให้เพิ่มในส่วนข้อ ๓ และ ข้อ ๔ ๓. สร้างเครือข่ายผู้ปฏิบัติงาน โดยให้ อปท.ที่มีความ เชี่ยวชาญ ถ่ายทอดความรู้ และแชร์ประสบการณ์ เพื่อ เพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ๔. การบริหารบุคลากรที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้ง สร้างความรู้ความเข้าใจในองค์กรให้สามารถปฏิบัติงาน ทดแทนกันได้
๙.	การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ให้เพิ่มข้อ ๓ ๓. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น อปท.ข้างเคียง ปกครองอำเภอ และ สนง.ปภ จังหวัดเพื่อปฏิบัติงานแบบ บูรณาการ ซึ่งสามารถยืดหยุ่นอุปกรณ์ที่จำเป็นในกรณีที่ขาด แคลนได้
๑๐.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการมี ส่วนร่วมของประชาชน	เพิ่มข้อ ๑ ๑. การทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ ส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นจากประชาชนมากขึ้น
๑๑.	การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ	ให้เพิ่ม ข้อ ๑ และ ข้อ ๔ ๑. จัดทำแบบฟอร์มตรวจสอบรายการหลักฐาน ประกอบการขอเบิก ให้มีความครบถ้วนก่อนการตั้งเบิก ๔. มีการประชุมซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ขั้นตอน วิธีการปฏิบัติในการเบิกจ่าย เป็น ประจำ และต่อเนื่อง

ลำดับ ที่	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การปรับปรุงควบคุมภายใน
๑๒.	การบันทึกบัญชีและการรายงานงบ การเงิน	ให้เพิ่มข้อ ๒ และ ข้อ ๓ ๒. การศึกษาคู่มือการปฏิบัติงาน และ การจัดการองค์ ความรู้ของกรมปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดให้มีวิทยากรพี่เลี้ยงในหน่วยงาน หรือต่าง หน่วยงานเพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้องมาก ยิ่งขึ้น
๑๓.	การบันทึกบัญชีและการรายงานงบ การเงินของหน่วยงานได้สังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	ให้เพิ่มข้อ ๒ และ ข้อ ๓ ๒. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่มีความเชี่ยวชาญในการบันทึก บัญชี เพื่อเป็นพี่เลี้ยงให้สถานศึกษาในสังกัด สามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ๓. ให้นำหน่วยงานได้สังกัดถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และ คู่มือ อย่างเคร่งครัด
๑๔.	การจัดเก็บรายได้	ให้เพิ่มหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปกครองจังหวัด สำนักงานประกันสังคม เพื่อทราบที่อยู่ที่ถูกต้อง ซึ่ง สามารถจัดส่งข้อมูลการชำระภาษีให้แก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ได้
๑๕.	การจัดซื้อจัดจ้าง	ในส่วนความเสี่ยงที่มีอยู่ ควรปรับเป็น มีข้อสั่งการ คำ วินิจฉัยจาก คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และ หนังสือเวียนจาก กรมบัญชีกลาง ซึ่งมีเรื่องใหม่ ๆ ให้ ศึกษา และมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถศึกษาข้อมูลได้ทุกเรื่อง และยัง ไม่เข้าใจในเนื้อหาที่ถูกต้อง ในส่วนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ปรับเป็น ๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับฟังบรรยาย การซักซ้อม ความเข้าใจในหนังสือเวียนและข้อสั่งการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มทักษะและเพิ่มองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง ๒. ประเด็นต่าง ๆ ที่ยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนให้ ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคลังจังหวัด สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด เพื่อส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็น อย่างถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

/ นายเทวา...

นายเทวา ปัญญาบุญนายเทวา ปลัดจังหวัดพะเยา ประธานกรรมการ

ให้ทางฝ่ายเลขานุการประสานงานหน่วยงานที่ต้องแก้ไขข้อมูล และจัดทำแบบ ปค.๕ ส่งให้คณะกรรมการเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลอีกครั้ง ส่งทางกลุ่ม line ควบคุมภายในจังหวัดพะเยา หากไม่มีคณะกรรมการให้ความเห็นเพิ่มเติมก็ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปได้

๔.๒ การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับจากส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดพะเยามา จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณา ลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕)

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี -

นายเทวา ปัญญาบุญนายเทวา ประธานกรรมการ

ท่านใดมีข้อเสนอหรือไม่ หากไม่มีข้อเสนอ ขอขอบคุณทุกท่านและขอปิดประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๑๐ น.

(ลงชื่อ)

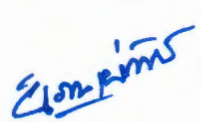


(นายสุกสิศิลป์ กลิ่นหอม)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)



(นางนิภาพร เผ่ากันทะ)

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม