



ที่ พย ๐๐๐๓.๒/ว ๑๒๕๑

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
ถนนพหลโยธิน พย ๕๖๐๐๐

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕

เรียน คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา

อ้างถึง หนังสือจังหวัดพะเยา ที่ พย ๐๐๐๓.๒/ว ๑๔๕๕๖ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประชุมฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดพะเยาได้จัดประชุมคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เพื่อร่วมกันพิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน และได้เชิญท่านเข้าร่วมประชุมตามวันและเวลาดังกล่าว นั้น

คลังจังหวัดพะเยาในฐานะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ขอส่งรายงานการประชุมฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ มาเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง หากมีการแก้ไขขอให้แจ้งสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ภายในวันจันทร์ ที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ หากพ้นเวลาที่กำหนดถือว่ารับรองความถูกต้องของรายงานการประชุม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางฉวีวรรณ พัทธวินัย)

คลังจังหวัดพะเยา

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ในภาพรวมจังหวัดพะเยา

กลุ่มงานวิชาการ

โทรศัพท์ ๐ ๕๔๔๔ ๕๕๖๔ - ๕

โทรสาร ๐ ๕๔๔๔ ๕๕๖๓

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

รายงานการประชุม
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕
วันพุธที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕
เวลา ๐๙.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา

ผู้มาประชุม

๑. นายบำรุง สัมชิต	รองผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสิริกร ศรีวิชัย	(แทน) อุตสาหกรรมจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๓. นางนิษฐา วงหน่อแก้ว	(แทน) ปลัดจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๔. นางนพพรช ปุณณมัย	(แทน) นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๕. นายสัจจา มะลิ	(แทน) หัวหน้าสำนักงานจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๖. นางสาวปิยดา อินเทพ	(แทน) โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๗. นางสาวณัชชา เพ็ชรพินิจ	(แทน) พัฒนาการจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๘. นางสาวศุภภัทร คำมี	(แทน) ท้องถิ่นจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๙. นางสุรีย์มาศ แก้วกำ	(แทน) แรงงานจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๐. นางณัฐภรณ์ กาศทรง	(แทน) พาณิชย์จังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๑. นางนพรัตน์ สร้อยคำ	(แทน) เกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๒. น.ส.พจนา ทำนา	(แทน) ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๓. นางฉวีวรรณ พิทักษ์วินัย	คลังจังหวัดพะเยา	กรรมการและเลขานุการ
๑๔. นางนิภาพร เผ่ากันทะ	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๕. นายศุภศิลป์ กลิ่นหอม	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

นายบำรุง สัมชิต รองผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา เป็นประธานในการประชุมครั้งนี้
เปิดการประชุมและดำเนินการตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายบำรุง สัมชิต ประธานกรรมการ

การประชุมครั้งนี้เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวม
จังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ โดยจังหวัดพะเยามีคำสั่งที่ ๑๔๗๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้ง
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา โดยมีรองผู้ว่าราชการจังหวัด
เป็นประธานกรรมการ คลังจังหวัดเป็นกรรมการและเลขานุการ และคณะกรรมการท่านอื่นๆ รวม ๑๕ ท่าน
เพื่อร่วมกันพิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
เพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/ดังนั้น..

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองและสรุปผลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐในวันนี้

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ ชี้แจงหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

นางอวิรรณ พิทักษ์วินัย คลังจังหวัดพะเยา กรรมการและเลขานุการ

ตาม มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) มีข้อกำหนดที่สำคัญคือ ให้หน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติ โดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่

คำนิยาม

ข้อ ๑ “หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภาศาลยุติธรรม ศาลปกครองศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตาม

รัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์กรมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด (ปค.๑ ปค.๒ และ ปค.๓)
๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) ประกอบด้วย
 - ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง
 - ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม
 - ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล
๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ (ปค.๕)
๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (ปค.๖)

ข้อ ๙ วรรคหนึ่ง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ ยกเว้นหน่วยงาน (จังหวัด) และหน่วยงานตามข้อ (๒) (๓) (๔) (๕) และ (๗) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีจังหวัด ตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

แนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ของส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา จำนวน ๓๓ หน่วยงาน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา

แนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ของส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา จำนวน ๓๓ หน่วยงาน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา

๑. ภารกิจหลักตาม ๖ ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ส่งเสริมเกษตรปลอดภัย และการค้าการลงทุนเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ เรียนรู้วิถีชุมชนในแนวทางเศรษฐกิจสร้างสรรค์

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาเมืองและโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ สร้างคุณค่าและพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ส่งเสริมความมั่นคงภายในและตามแนวชายแดน

๒. ภารกิจสนับสนุน

- ภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงาน
- กิจกรรมด้านงบประมาณ การเงินและบัญชี
- กิจกรรมด้านพัสดุ
- กิจกรรมด้านงานสารบรรณ งานพิมพ์ และงานธุรการทั่วไป
- กิจกรรมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

๓.๒ จังหวัดพะเยามีคำสั่งที่ ๑๔๗๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา

จังหวัดพะเยาได้มีการจัดทำคำสั่งใหม่ คือ คำสั่งที่ ๑๔๗๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา

โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. รองผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา	ประธานกรรมการ
กลุ่มภารกิจด้านเศรษฐกิจและสังคม	
๒. ปลัดจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักงานจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๔. นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๕. โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๖. พัฒนาการจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๗. ท้องถิ่นจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๘. แรงงานจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๙. พาณิชย์จังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๐. เกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๑. อุตสาหกรรมจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๒. ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดพะเยา	กรรมการ
๑๓. คลังจังหวัดพะเยา	กรรมการและเลขานุการ
๑๔. นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา	

/ ๑๕. นักวิชาการ...

๑๕. นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
หรือ นักวิชาการการคลังปฏิบัติการ/ชำนาญการ
สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา

อำนาจหน้าที่

- (๑) อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๔) รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๖) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

นายบำรุง สังข์ขาว รองผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา

คณะกรรมการท่านไหน มีข้อซักถาม หรือต้องการเสนอความเห็นเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กล่าวมา สามารถที่จะซักถาม และแสดงความคิดเห็นได้

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

นางนิภาพร เผ่ากันทะ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

แนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(ของส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา จำนวน ๓๓ หน่วยงาน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา

๑. ภารกิจตามยุทธศาสตร์ ๒ ยุทธศาสตร์

**ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ส่งเสริมเกษตรปลอดภัย และการค้าการลงทุนเพื่อเพิ่ม
ขีดความสามารถในการแข่งขัน (๒๗)**

๑. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา (๖)
๒. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพะเยา (๓)
๓. สำนักงานปศุสัตว์เขตจังหวัดพะเยา (๑)
๔. สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา (๑๒)
๕. สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา (๒)
๖. สำนักงานประมงจังหวัดพะเยา (๒)
๗. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดพะเยา (๑)

ซึ่งมีประเด็นที่ต้องให้หน่วยงานแก้ไขเพื่อให้กิจกรรมการควบคุมภายในมีความครบถ้วนสมบูรณ์ ดังนี้

ข้อ ๑.๑ การอธิบายความเสี่ยงยังไม่ชัดเจน ว่ากระทบต่อวัตถุประสงค์ของภารกิจอย่างไร เช่น ระบุความเสี่ยงว่าภัยพิบัติด้านเกษตรกร ควรอธิบายว่าส่งผลอย่างไรต่อเกษตรกร หรือ พี่ช อย่งไร และในเรื่องของการปรับปรุงควบคุมภายใน หลังจากที่ได้ประเมินเพื่อทบทวนพื้นที่เสี่ยงภัยพิบัติด้านเกษตรกรกร เรามีกระบวนการควบคุมอย่างไร (สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๕ ความเสี่ยง เรื่องการขอรับการช่วยเหลือของเกษตรกรและผู้ยากจน ฯ ควรอธิบายว่ามี ความเสี่ยงอย่างไร เช่น ไม่ชำระหนี้เงินกู้ หรือความเสี่ยงอื่น (สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๘ ความเสี่ยงที่มีอยู่ การจัดการพื้นที่แนวกันชนในส่วนของทิศทางลม ควรอธิบายความ เสี่ยงว่ามีความเสี่ยงอย่างไร เช่น ลมพัดสารเคมีส่งผลให้มีการปนเปื้อนในผลผลิตของเกษตรกร เป็นต้น (สำนักงาน การปฏิรูปที่ดินจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๑๐ การปรับปรุงควบคุมภายใน การสอบถามความต้องการปัญหา เพื่อใช้เป็นแนวทางใน การพัฒนาโครงการ ควรเพิ่มกระบวนการควบคุมภายในหลังจากที่สอบถามเสร็จแล้ว (สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๑๓ ความเสี่ยง และความเสี่ยงที่มีอยู่ ระดับความสำเร็จในการยอมรับของเกษตรกรต่อ การดำเนินการจัดการศัตรูพืชโดยวิธีผสมผสาน ควรอธิบายความเสี่ยงให้ชัดเจน เช่น เกษตรกรขาดความรู้ความ เข้าใจ ในการจัดการศัตรูพืช เป็นต้น (สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๑๗ ความเสี่ยงและความเสี่ยงที่มีอยู่ควรอธิบายความเสี่ยงให้ชัดเจน (สำนักงานเกษตรจังหวัด พะเยา)

ข้อ ๑.๑๘ ความเสี่ยง และความเสี่ยงที่มีอยู่ ควรอธิบายความเสี่ยงให้ชัดเจน วัคซีนมีความไวต่อ แสง ความร้อน และความเย็น ส่งผลอย่างไร (สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๒๐ ความเสี่ยงที่มีอยู่ เกษตรกรควรได้รับการเพิ่มทักษะ (Skill) การจัดการเลี้ยงสัตว์ เป็น การอธิบาย แต่ไม่ได้บอกว่าความเสี่ยงคืออะไร อาจจะเกษตรกรขาดความรู้ และทักษะในการจัดการเลี้ยงสัตว์ หรือไม่ (สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพะเยา)

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ เรียนรู้วิถี ชุมชนในแนวทางเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (๓)

๑. สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา (๑)

๒. สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา (๑)

๓. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพะเยา (๑)

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่วนราชการได้จัดทำการควบคุมภายใน ที่สอดคล้องกับความเสี่ยง ไม่มี ประเด็นข้อเสนอแนะ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาเมืองและโครงสร้างพื้นฐาน (๑)

๑. สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา (๑)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่วนราชการได้จัดทำการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับความเสี่ยงไม่มี ประเด็นข้อเสนอแนะ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ สร้างคุณค่าและพัฒนาคุณภาพชีวิตประชากรประเด็น (๑๕)

๑. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพะเยา (๗)

๒. เรือนจำจังหวัดพะเยา (๓)

๓. สำนักงานจัดหางานจังหวัดพะเยา (๒)

๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา (๑)

/๕. สำนักงานพัฒนา..

๕. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพะเยา (๑)

๖. สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา (๑)

ซึ่งมีประเด็นที่ต้องให้หน่วยงานแก้ไขเพื่อให้กิจกรรมการควบคุมภายในมีความครบถ้วนสมบูรณ์ ดังนี้

ข้อ ๔.๓ และข้อ ๔.๔ การควบคุมภายในที่มีอยู่ ควรมีการอธิบายให้ชัดเจนว่าหน่วยงานได้มีการกระบวนการควบคุมอย่างไร อาจจะเป็นการให้ความรู้ ความเข้าใจเรื่องนโยบาย กฎหมายฯ ให้กับใคร อย่างไร เป็นต้น อ่านแล้วยังไม่เข้าใจกระบวนการควบคุม (เรือนจำจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๔.๖ การปรับปรุงการควบคุมภายในที่มีอยู่ กรณีที่เรามีการควบคุมมาแล้ว แต่ไม่ได้ผล ควรจะต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในใหม่ เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง (สำนักงานจัดหางานจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๔.๑๕ ไม่ได้อธิบายวัตถุประสงค์ของภารกิจ (สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน (๑)

๑. สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดพะเยา (๑)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ส่วนราชการได้จัดทำการควบคุมภายใน ที่สอดคล้องกับความเสี่ยง ไม่มีประเด็นข้อเสนอนะ

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ส่งเสริมความมั่นคงภายในและตามแนวชายแดน (๘)

๑. เรือนจำจังหวัดพะเยา (๓)

๒. ที่ทำการปกครองจังหวัดพะเยา (๑)

๓. สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดพะเยา (๔)

มีประเด็นที่ต้องให้หน่วยงานแก้ไขเพื่อให้กิจกรรมการควบคุมภายในมีความครบถ้วนสมบูรณ์ดังนี้

ข้อ ๖.๖ ข้อ ๖.๗ ความเสี่ยง การวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อเขียนรายงาน ควรอธิบายว่าความเสี่ยงคืออะไร เช่น เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการเขียนรายงานของผู้ที่ได้รับโทษ เป็นต้น (สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดพะเยา)

๒. ภารกิจสนับสนุน

- ภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงาน (๔๑)

๑. สำนักงานที่ดินจังหวัดพะเยา (๑)

๒. สำนักงานบังคับคดีจังหวัดพะเยา (๓)

๓. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดพะเยา (๑)

๔. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดพะเยา (๙)

๕. สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา (๒)

๖. สำนักงานประกันสังคม (๒)

๗. สำนักงานสถิติจังหวัดพะเยา (๒)

๘. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดพะเยา (๑)

๙. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดพะเยา (๓)

๑๐. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา (๗)

๑๑. สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยา (๑)

๑๒. สำนักงานจังหวัดพะเยา (๙)

/กิจกรรมด้านงบประมาณ...

มีประเด็นที่ต้องให้หน่วยงานแก้ไขเพื่อให้กิจกรรมการควบคุมภายในมีความครบถ้วน สมบูรณ์ดังนี้

ข้อ ๑.๑๑ ความเสี่ยงเรื่อง การชดเชยดอกเบี้ย ควรอธิบายว่ามีความสอดคล้องกับกระบวนการ การให้เงินกู้ยืมแก่สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร อย่างไร (สำนักงานสหกรณ์จังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๑๙ กระบวนการปฏิบัติงานการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลสถิติ มีความเสี่ยงอย่างไร ขอให้ อธิบายเพิ่มเติม (สำนักงานสถิติจังหวัดพะเยา)

- กิจกรรมด้านงบประมาณ การเงินและบัญชี (๘)

๑. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดพะเยา (๑)
๒. สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดพะเยา (๑)
๓. สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา (๑)
๔. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดพะเยา (๑)
๕. สำนักงานประมงจังหวัดพะเยา (๑)
๖. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพะเยา (๑)
๗. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพะเยา (๑)
๘. ที่ทำการปกครองจังหวัดพะเยา (๑)

- กิจกรรมด้านพัสดุ (๕)

๑. สำนักงานพลังงานจังหวัดพะเยา (๑)
๒. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด พะเยา (๑)
๓. สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดพะเยา (๑)
๔. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพะเยา (๑)
๕. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดพะเยา (๑)

- กิจกรรมด้านงานสารบรรณ งานพิมพ์ และงานธุรการทั่วไป (๓)

๑. สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา (๑)
๒. สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา (๑)
๓. สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยา (๑)

- กิจกรรมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (๒)

๑. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดพะเยา (๑)
๒. สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพะเยา (๑)

สำหรับกิจกรรมด้านงบประมาณการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านพัสดุ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ งานพิมพ์ และงานธุรการทั่วไป และ กิจกรรมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งความเสี่ยง และการควบคุมภายใน หน่วยงานได้มีการจัดทำกระบวนการได้มีความสอดคล้องกัน

ในส่วนของแบบรายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔) ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ซึ่งประกอบไปด้วย ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒.การประเมินความเสี่ยง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๕. กิจกรรมการประเมินผล ซึ่งจังหวัดพะเยามีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

/ นายบำรุง สังข์ขาว...

นายบำรุง สัมชัชชา ประธานกรรมการ

จังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ซึ่งได้รับคะแนนที่สูง ซึ่งในส่วนของแบบรายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ภายใต้หัวข้อ สภาพแวดล้อมการควบคุมสามารถเพิ่มเรื่องนี้เข้าไปด้วย และปรับแบบรายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) ผลการประมวลโดยรวมจาก มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง เป็นจังหวัดพะเยามีการปรับปรุง

ที่ประชุมเพื่อพิจารณาภารกิจของแต่ละหน่วยงานร่วมกัน ว่าความเสี่ยงที่มีอยู่ และการปรับปรุง การควบคุมภายใน มีความสอดคล้องกันมากน้อยเพียงใด หากในที่ประชุมเห็นว่าภารกิจที่มีความเสี่ยง และการปรับปรุงการควบคุมภายในยังไม่สอดคล้องกันผู้เข้าร่วมประชุมเสนอความคิดเห็นเพื่อแก้ไข

นางฉวีวรรณ พิทักษ์วินัย เลขานุการ

ในการรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำ แบบรายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ที่ทางส่วนราชการจำนวน ๓๓ หน่วยงาน ส่งเข้ามาที่สำนักงานคลังจังหวัด ในฐานะเลขานุการนั้น ก่อนการประชุม ทางเลขานุการได้ดำเนินการ ตรวจสอบ และปรับปรุงเบื้องต้นเพื่อให้รายงาน มีความสมบูรณ์เพื่อให้ทางคณะกรรมการฯ ได้พิจารณาร่วมกัน ซึ่งหากคณะกรรมการฯ เห็นว่ามีส่วนไหนที่ต้องเพิ่มเติม หรือแก้ไข สามารถที่จะเสนอความคิดเห็นได้

มติที่ประชุม

ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณา รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแบบ ปค. ๕ ภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุนตามที่ฝ่ายเลขานุการได้ รวบรวมและนำเสนอ และมีมติเห็นชอบให้ฝ่ายเลขานุการดำเนินการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมภายในให้มีความสอดคล้อง ครบถ้วน สมบูรณ์และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป โดย กำหนดให้หน่วยงานต่าง ๆ ดำเนินการแก้ไขและจัดส่งให้ฝ่ายเลขานุการ ภายในวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๕

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

ไม่มี

นายบำรุง สัมชัชชา ประธานกรรมการ

ท่านใดมีข้อเสนอหรือไม่ หากไม่มีข้อเสนอ ขอขอบคุณทุกท่านและขอปิดประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๐.๑๐ น.

(ลงชื่อ)

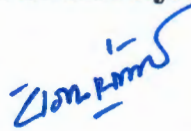


(นายสุกสิศิลป์ กลิ่นหอม)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)



(นางนิภาพร เม่ากันทะ)

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม