



ที่ พย ๐๐๐๓.๒/ว ๑๑๘๘

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
ถนนพหลโยธิน พย ๕๖๐๐๐

๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖

เรียน คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา

อ้างถึง หนังสือจังหวัดพะเยา ที่ พย ๐๐๐๓.๒/ว ๑๑๓๐ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประชุมฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดพะเยาได้จัดประชุมคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เพื่อร่วมกันพิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน และได้เชิญท่านเข้าร่วมประชุมตามวันและเวลาดังกล่าว นั้น

คลังจังหวัดพะเยาในฐานะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ขอส่งรายงานการประชุมฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ มาเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง หากมีการแก้ไขขอให้แจ้งสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ภายในวันจันทร์ ที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ หากพ้นเวลาที่กำหนดถือว่ารับรองความถูกต้องของรายงานการประชุม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางฉวีวรรณ พิทักษ์วินัย)

คลังจังหวัดพะเยา

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ในภาพรวมจังหวัดพะเยา

กลุ่มงานวิชาการ

โทรศัพท์ ๐ ๕๔๔๔ ๙๕๖๔ - ๕

โทรสาร ๐ ๕๔๔๔ ๙๕๖๓

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

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองและสรุปผลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐในวันนี้

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

ประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดพะเยา ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ในวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๖ พิจารณารายงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ส่งรายงานการประชุมให้คณะกรรมการตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ที่ พย.๐๐๐๓.๒/ว ๒๖๒ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๖

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ ชี้แจงหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

นางฉวีวรรณ พัทธกะวินัย 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 โดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่

คำนิยาม

ข้อ ๑ “หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภาศาลยุติธรรม ศาลปกครองศาลรัฐธรรมนูญ องค์กรอิสระตาม

รัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์กรมหาชน

(๕) พุชนวนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

/หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ...

“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

นายศุภศิลาป์ กลิ่นหอม นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

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 วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีจังหวัด ตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/แนวทางการจัดทำ....

แนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ของส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา จำนวน ๓๓ หน่วยงาน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา

๑. การกิจตามประเด็นการพัฒนาจังหวัด ๕ ประเด็น

ประเด็นการพัฒนาที่ ๑ พัฒนาเกษตรให้มีมูลค่าสูง

ประเด็นการพัฒนาที่ ๒ ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงสร้างสรรค์

ประเด็นการพัฒนาที่ ๓ พัฒนาศักยภาพการค้า การลงทุน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม

ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ ยกระดับคุณภาพชีวิต เสริมความมั่นคง

ประเด็นการพัฒนาที่ ๕ อนุรักษ์ฟื้นฟู และพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและ

สิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

๒. การกิจสนับสนุน

- การกิจอื่น 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. ๒๕๖๖

นางนิภาพร เผ่ากันทะ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

แนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(ของส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา จำนวน ๓๓ หน่วยงาน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดพะเยา

๑. การติดตามประเมินการพัฒนาจังหวัด ๕ ประเด็น

ประเด็นการพัฒนาที่ ๑ พัฒนาเกษตรให้มีมูลค่าสูง (๒๓)

๑. สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา (๒๑)

๒. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา (๑)

๓. สำนักงานประมงจังหวัดพะเยา (๑)

ซึ่งมีประเด็นที่ต้องให้หน่วยงานแก้ไขเพื่อให้กิจกรรมการควบคุมภายในมีความครบถ้วน

สมบูรณ์ในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ดังนี้

ข้อ ๑.๑๑ โครงการสร้างความเข้มแข็งกลุ่มการผลิตด้านการเกษตรกิจกรรมเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพกลุ่มแม่บ้านเกษตรกร ทบสวนหัวข้อความเสี่ยงที่มีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีความสัมพันธ์กัน (สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา)

/ข้อ ๑.๑๓ โครงการ....

ข้อ ๑.๑๓ โครงการพัฒนาประสิทธิภาพโลจิสติกส์เกษตรเพื่อลดการสูญเสีย ทบทวน หัวข้อความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของภารกิจ เช่น ผลผลิตที่เกษตรกรนำมาจำหน่ายอาจมีสารปนเปื้อนเกินกว่ามาตรฐานที่กำหนด (สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๑๔ โครงการสร้างความเข้มแข็งกลุ่มการผลิตด้านการเกษตรกิจกรรมเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพกลุ่มแม่บ้านเกษตรกร ทบทวน หัวข้อความเสี่ยงที่มีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีความสัมพันธ์กัน (สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๑๕ โครงการส่งเสริมการใช้สารชีวภัณฑ์และแมลงศัตรูธรรมชาติทดแทนสารเคมีทางการเกษตร ทบทวน หัวข้อการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้ทางหน่วยงานทบทวนความเสี่ยงในข้อที่ ๒ ให้สัมพันธ์กับความเสี่ยงที่มีอยู่ (สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๑๖ โครงการส่งเสริมการใช้เครื่องจักรกลทางการเกษตร ทบทวน หัวข้อความเสี่ยงที่มีอยู่ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของภารกิจ (สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๑๗ โครงการส่งเสริมการใช้สารชีวภัณฑ์และแมลงศัตรูธรรมชาติทดแทนสารเคมีทางการเกษตร ทบทวน หัวข้อการปรับปรุงควบคุมภายในให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่มีอยู่

ข้อ ๑.๑๘ โครงการสร้างมูลค่าเพิ่มจากวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตร ทบทวน หัวข้อความเสี่ยงที่มีอยู่ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของภารกิจ (สำนักงานเกษตรจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๒๒ โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง ทบทวน หัวข้อความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการควบคุมภายในที่มีอยู่ และวัตถุประสงค์ของภารกิจ (สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา)

ประเด็นการพัฒนาที่ ๒ ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงสร้างสรรค์ (๒)

๑. สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดพะเยา (๒)

ประเด็นที่ต้องแก้ไข ๑

ข้อ ๒.๑ โครงการเมืองท่องเที่ยว ๑ ประสพการณ์ท้องถิ่น และข้อ ๒.๒ โครงการ ๑ จังหวัด ๑ Sport Event จังหวัดพะเยา ทบทวน หัวข้อ การควบคุมภายในที่มีอยู่ให้ครอบคลุมกับความเสี่ยง หรือต้องพิจารณาใหม่ว่าความเสี่ยงที่มีอยู่นั้นเป็นความเสี่ยงจริง ๆ ของภารกิจนั้น หรือไม่ (สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดพะเยา)

ประเด็นการพัฒนาที่ ๓ พัฒนาศักยภาพการค้า การลงทุน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม (๔)

๑. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพะเยา (๒)

๒. สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง (๒)

ประเด็นที่ต้องแก้ไข ๑

ข้อ ๓.๓ โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำ ทบทวน หัวข้อความเสี่ยงที่มีอยู่ ควรอธิบายใหม่เช่น แบบรูปรายการไม่สอดคล้องกับพื้นที่ก่อสร้างจริงและการควบคุมภายในที่มีอยู่เพิ่มเรื่องการแก้ไขสัญญาแบบรูปรายการให้สอดคล้องกับพื้นที่ก่อสร้างในปัจจุบัน (สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๓.๔ การควบคุมงานก่อสร้าง ทบทวน หัวข้อการปรับปรุงการควบคุมภายในให้แตกต่างจากการควบคุมภายในที่มีอยู่ (สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา)

ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ ยกระดับคุณภาพชีวิต เสริมความมั่นคง (๑๗)

๑. ที่ทำการปกครองจังหวัดพะเยา (๑)
๒. สำนักงานแรงงานจังหวัดพะเยา (๒)
๓. สำนักงานจัดหางานจังหวัดพะเยา (๒)
๔. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา (๑)
๕. สำนักงานประกันสังคมจังหวัดพะเยา (๑)
๖. สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดพะเยา (๓)
๗. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพะเยา (๗)

ประเด็นที่ต้องแก้ไข ฯ

ข้อ ๔.๑ การสนับสนุนกำลังพลในการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด เพิ่มเติมในหัวข้อการควบคุมภายในที่มีอยู่ในส่วนของความเสี่ยงอัตราากำลังพลไม่เพียงพอและงบประมาณ ในการปฏิบัติภารกิจมีจำนวนจำกัด หน่วยงานยังไม่ได้ระบุนการควบคุมภายใน (ที่ทำการปกครองจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๔.๑๔ งานสงเคราะห์ในการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี เพิ่มเติมในหัวข้อการควบคุมภายในที่มีอยู่ในส่วนของความเสี่ยง การเบิกจ่ายเงินค่าจัดการศพล่าช้าเนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ หน่วยงานยังไม่ได้ระบุนการควบคุมภายใน (สง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพะเยา)

๒. ภารกิจสนับสนุน

- ภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงาน (๓๘)

๑. สำนักงานที่ดินจังหวัดพะเยา (๑)
๑. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดพะเยา (๑)
๒. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดพะเยา (๑๐)
๓. สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา (๗)
๔. สำนักงานสถิติจังหวัดพะเยา (๕)
๕. เรือนจำจังหวัดพะเยา (๔)
๖. สำนักงานจังหวัดพะเยา (๓)
๗. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดพะเยา (๑)
๘. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดพะเยา (๑)
๙. สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดพะเยา (๒)
๑๐. สำนักงานพระพุทธศาสนา (๓)

ประเด็นที่ต้องแก้ไข ฯ

ข้อ ๑.๙ คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เห็นชอบกรอบแนวทางและรายละเอียดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านทุจริต และประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) โดยสำนักงาน ป.ป.ช. ได้กำหนดกรอบระยะเวลาการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖ ประกอบด้วยส่วนราชการทั่วประเทศ และจังหวัดทุกจังหวัด รวมทั้งสิ้น ๘,๓๒๓ หน่วยงาน เพิ่มเติมในหัวข้อวัตถุประสงค์และทบทวนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ข้อ ๒ เรื่องการจัดประชุมชี้แจงให้ความรู้และกำกับติดตามการประเมิน ITA ปี ๒๕๖๖ เป็นการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้ย้ายมาอยู่ในหัวข้อการควบคุมภายในที่มีอยู่และพิจารณาเพิ่มรายละเอียดการปรับปรุงการควบคุมภายในใหม่เพิ่มเติม (สำนักงานจังหวัดพะเยา)

/ข้อ ๑.๑๐ ภารกิจ...

ข้อ ๑.๑๐ การกิจตามประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๙๖/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๕๗ รับร้องเรียนร้องทุกข์ให้บริการข้อมูลข่าวสารให้คำปรึกษา รับเรื่องปัญหาความต้องการ และเสนอแนะของประชาชนและทำหน้าที่เป็นศูนย์บริการร่วมตามมาตรา ๓๒ แห่งพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมือง ที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ ทบทวน หัวข้อการประเมินผลการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอหรือไม่ (สำนักงานจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๒๒ กระบวนการปฏิบัติงานการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลสถิติ ทบทวน หัวข้อความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่มีข้อมูลชัดเจน (สำนักงานสถิติจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๓๐ ส่งเสริมและพัฒนาสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร ทบทวน หัวข้อความเสี่ยงเนื่องจากยัง ไม่มีข้อมูลชัดเจน (สำนักงานสหกรณ์จังหวัดพะเยา)

ข้อ ๑.๓๖ การจัดเก็บข้อมูลประมาณธุรกิจสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ทบทวน หัวข้อ ความเสี่ยงเนื่องจากยังไม่มีข้อมูลชัดเจน (สำนักงานสหกรณ์จังหวัดพะเยา)

- กิจกรรมด้านงบประมาณ การเงินและบัญชี (๙)

๑. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดพะเยา (๑)
๓. สำนักงานจังหวัดพะเยา (๑)
๔. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดพะเยา (๑)
๕. สำนักงานสถิติจังหวัดพะเยา (๑)
๖. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด พะเยา (๑)
๗. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดพะเยา (๒)
๘. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา (๑)
๙. สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดพะเยา (๑)

ประเด็นที่ต้องแก้ไข ฯ

ข้อ ๒.๔ ฝ่ายสงเคราะห์ผู้ประสบภัยตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรอง ราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒ ทบทวน หัวข้อการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่มีอยู่ (สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๒.๑๑ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุ เพิ่มเติม หัวข้อความเสี่ยงให้เพิ่ม หนังสือมีหนังสือกรมบัญชีกลาง ว.๔๓ ลว. ๒๙ ม.ค. ๒๕๖๒ คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่องที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ ประกอบเพิ่มเติม และหัวข้อ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เพิ่มหนังสือเวียนสำนักงบประมาณ ว.๖๘ ลว. ๒๙ เม.ย. ๒๕๕๘ ยกเลิก ว.๓๓ ในค่าใช้จ่ายดังกล่าว (สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา)

ข้อ ๒.๑๔ การใช้รถราชการ ทบทวน ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และหัวข้อ การปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพิ่มหนังสือเวียนกรมบัญชีกลาง เรื่องการปฏิบัติตามหนังสือเวียน ว.๑๗๙ ลง วันที่ ๙ เม.ย.๖๑ ด้วย (สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพะเยา)

- กิจกรรมด้านพัสดุ (๘)

๑. สำนักงานพลังงานจังหวัดพะเยา (๑)
๒. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด พะเยา (๑)
๓. สำนักงานสถิติจังหวัดพะเยา (๑)
๔. สำนักงานแรงงานจังหวัดพะเยา (๑)
๕. สำนักงานประกันสังคมจังหวัดพะเยา (๑)
๖. สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดพะเยา (๑)

/๗. สำนักงานขนส่ง....

๗. สำนักงานขนส่งจังหวัดพะเยา (๑)
๘. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดพะเยา (๑)
๙. สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดพะเยา (๑)

- กิจกรรมด้านงานสารบรรณ งานพิมพ์ และงานธุรการทั่วไป ด้านทรัพยากรบุคคล (๒)

๑. สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา (๑)
๒. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดพะเยา (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 จะเพิ่มเติมรายละเอียดในส่วน ของที่ตรวจสอบภายในได้กำหนดให้หน่วยงาน รายงานผลการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปีซึ่งจังหวัดพะเยามี โครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างเพียงพอที่จะทำให้การ ปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมไว้แล้ว

นายบำรุง สังข์ขาว ประธานกรรมการ

รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔) ในส่วนขององค์ประกอบ สารสนเทศและการสื่อสาร ของจังหวัดพะเยาควรเพิ่มแอปพลิเคชัน Traffy Fondue ซึ่งสามารถช่วยหน่วยงาน บริหารจัดการปัญหาได้ทันทั่วถึง

ทั้งนี้ในส่วนของแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ตามประเด็นที่กล่าวมา ให้ทางฝ่ายเลขาฯ ประสานไปยังหน่วยงานเพื่อแก้ไขข้อมูลให้มีความถูกต้อง

ทบทวน และแก้ไขเอกสารที่ประชุมเพื่อพิจารณาภารกิจของแต่ละหน่วยงานร่วมกัน ว่าความเสี่ยงที่มีอยู่ และการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน มีความสอดคล้องกันมากน้อยเพียงใด หากในที่ประชุมเห็นว่าภารกิจที่มีความเสี่ยง และการปรับปรุงการควบคุมภายในยังไม่สอดคล้องกันผู้เข้าร่วมประชุมเสนอความคิดเห็นเพื่อแก้ไข

นางฉวีวรรณ พิทักษ์วินัย เลขานุการ

ทางฝ่ายเลขาฯ จะประสานงานไปยังหน่วยงานเพื่อแก้ไขข้อมูลให้ครบถ้วนและจะดำเนินการส่ง เอกสารให้ตรวจสอบภายในจังหวัดเพื่อสอบถามการควบคุมภายใน และเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดต่อไป

มติที่ประชุม

ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณา รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุนตามที่ฝ่าย เลขานุการได้รวบรวมและนำเสนอ และมีมติเห็นชอบให้ฝ่ายเลขานุการดำเนินการประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในให้มีความสอดคล้อง ครบถ้วน สมบูรณ์และดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องต่อไป

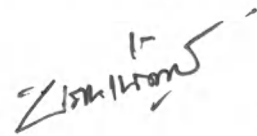
ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ
ไม่มี

นายบำรุง สัมชิว ประธานกรรมการ

ท่านใดมีข้อเสนอหรือไม่ หากไม่มีข้อเสนอ ขอขอบคุณทุกท่านและขอปิดประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

  ผู้บันทึกรายงานการประชุม
(นายศุภศิศิลป์ กลิ่นหอม)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางนิภาพร เผ่ากันทะ)
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ