



ที่ พล ๐๐๐๓/ว ๑๓๘๑

สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก
ถนนวังจันทร์ พล ๖๕๐๐๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานการประชุมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน คณะกรรมการควบคุมภายในจังหวัดพิษณุโลก (บัญชีแนบท้าย)

อ้างถึง ๑. หนังสือจังหวัดพิษณุโลก ที่ พล ๐๐๐๓/ว ๖๕๓๗ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๒. หนังสือจังหวัดพิษณุโลก ที่ พล ๐๐๐๓/ว ๖๖๗๒ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประชุมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบตอบรับการตรวจรับรองรายงานการประชุม จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดได้เชิญคณะกรรมการควบคุมภายในจังหวัดพิษณุโลกประชุม
การประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เมื่อวันอังคารที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๐๐ น. ณ ห้องพระคลังมหาสมบัติ สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก
ศาลากลางจังหวัดพิษณุโลก ชั้น ๑ เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประชุมผลการควบคุมภายในภาพรวม
ส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามที่กำหนด นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก ในฐานะฝ่ายเลขานุการฯ ขอส่งรายงานการประชุมผลการ
การควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้
คณะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมทำการตรวจสอบและรับรองรายงานการประชุมตามแบบตอบรับการตรวจรับรอง
รายงานการประชุม (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๕๒ ๓๔๒

(นางสาวยุบล ปกป้อง)

คลังจังหวัดพิษณุโลก

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการควบคุมภายในจังหวัดพิษณุโลก

กลุ่มงานวิชาการ

โทร. ๐ ๕๕๒๕ ๘๘๕๓

โทรสาร ๐ ๕๕๒๔ ๕๐๘๓

บัญชีแนบท้าย

๑. หัวหน้าสำนักงานจังหวัดพิษณุโลก
๒. ปลัดจังหวัดพิษณุโลก
๓. นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก
๔. โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพิษณุโลก
๕. เกษตรและสหกรณ์จังหวัดพิษณุโลก
๖. ท้องถิ่นจังหวัดพิษณุโลก
๗. พัฒนาการจังหวัดพิษณุโลก
๘. ประกันสังคมจังหวัดพิษณุโลก
๙. สถิติจังหวัดพิษณุโลก
๑๐. ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด
สำนักงานจังหวัดพิษณุโลก
๑๑. หัวหน้ากลุ่มงานการเงินและบัญชีและการตรวจสอบ
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดพิษณุโลก

รายงานการประชุม
การประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



แบบตอบรับการตรวจรับรองรายงานการประชุม
การประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้าพเจ้า.....ตำแหน่ง.....

หน่วยงาน.....

คณะกรรมการควบคุมภายในจังหวัดพิษณุโลก ได้ตรวจรายงานการประชุมฯ มีความคิดเห็นดังนี้

- () รับรองรายงานการประชุมฯ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค (ปค.๑ ปค. ๔ และ ปค. ๕)
- () รับรองรายงานการประชุมฯ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค (ปค. ๑ ปค. ๔ และ ปค. ๕) โดยขอให้แก้ไขในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้
- () ไม่รับรองรายงานการประชุมฯ โดยขอให้แก้ไข ดังนี้

.....
.....
.....
.....

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค ปค. ๑ ปค. ๔ และ ปค. ๕

ปค. ๑



ปค. ๔



ปค. ๕



หมายเหตุ กรุณาส่งแบบตอบรับ ให้สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลกทราบ

ทาง E-mail : plk@cgd.go.th หรือทางโทรสารหมายเลข ๐๕๕-๒๔๕๐๘๓

รายงานการประชุม
การประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖
วันอังคารที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๐๐ น.
ณ ห้องพระคลังมหาสมบัติ ชั้น ๑ สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก
ศาลากลางจังหวัดพิษณุโลก

ผู้มาประชุม

๑. นายทรงพล	วิชัยชิตะ	รองผู้ว่าราชการจังหวัดพิษณุโลก	ประธานกรรมการ
๒. นางจันทราลักษณ์	ห้วยเล็ก	(แทน) ปลัดจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๓. นายมนัสศักดิ์	มากบุญ	(แทน) นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๔. พ.ต.รังสรรค์	รังษิรุจิ	(แทน) หัวหน้าสำนักงานจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๕. นางสาวบ่อทอง	โพธิ์ทอง	(แทน) โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๖. นางรุ่งทิพย์	รัตนมณี	(แทน) เกษตรและสหกรณ์จังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๗. นางจันทนา	อยู่อิม	(แทน) ท้องถิ่นจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๘. นางสาวผุสดี	ทองเพชรจันทร์	(แทน) พัฒนาการจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๙. นางปัทมา	มีมาก	(แทน) ประกันสังคมจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๑๐. นางนริศรา	บัวเกตุ	(แทน) สถิติจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการ
๑๑. นางสาวยุบล	ปกป้อง	คลังจังหวัดพิษณุโลก	กรรมการและเลขานุการ
๑๒. นายสมัญญา	รัตนนนท์	(แทน) ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์ และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๓. นางจันทนา	อยู่อิม	ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงินและ การตรวจสอบ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๔. นางธัญสมร	สมบูรณ์ศิลป์	ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๕. นางสาวน้ำเพชร	วงศ์ประทีป	นักวิชาการคลังชำนาญการ สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวสายใจ	เชื้อดี	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก
----------------	---------	--------------------------	-----------------------------

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน : ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๑ ซึ่งในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้มีหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐมีระบบการควบคุมที่เหมาะสมกับลักษณะ ขนาดและความซับซ้อนของงานที่รับผิดชอบ และ มีการติดตามประเมินผลให้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณา ลงนามภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จังหวัดพิษณุโลก ได้มีคำสั่งที่ ๑๙๓๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในจังหวัดพิษณุโลก โดยมีรองผู้ว่าราชการจังหวัดพิษณุโลก ที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลสำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก เป็นประธานกรรมการ หัวหน้าส่วนราชการ เป็นกรรมการ และคลังจังหวัดพิษณุโลกเป็นเลขานุการ เพื่อมีหน้าที่สั่งการ กำกับดูแลและให้คำปรึกษา ให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่กำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวม ส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดดังกล่าว จึงกำหนดการประชุมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดพิษณุโลกขึ้น

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

ฝ่ายเลขานุการ : ไม่มีการรับรองรายงานการประชุม เนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เพื่อทราบ

๓.๑ การรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในส่วนราชการ สังกัดส่วนภูมิภาคของจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ฝ่ายเลขานุการ : จังหวัดพิษณุโลก ได้มีหนังสือ ที่ พล ๐๐๐๓/ว ๔๓๘ ลงวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๖ ได้แจ้งเวียนให้ส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๕ หน่วยงาน รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลกทราบ โดยรายงาน ๒ รอบ คือ รอบ ๖ เดือน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ และรอบ ๑๒ เดือน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลกภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ในรูปแบบ Google Sheet ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้รวบรวมและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยมีประเด็นการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๒๐ หน่วยงาน ๑๐๖ กิจกรรม ประกอบด้วย

๑. การกิจหลัก จำนวน ๔๕ กิจกรรม ได้แก่

๑.๑ ด้านบุคลากร เกี่ยวกับการวางแผนพัฒนาบุคลากร การสอนงาน การจัดทำ KM จำนวน ๓ กิจกรรม

๑.๒ ด้านการบริหารจัดการ เกี่ยวกับการประชาสัมพันธ์ การประสานงาน การจัดประชุมการกำกับ/ดูแลการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ การพัฒนาระบบ การจัดทำข้อตกลง ฯลฯ จำนวน ๔๒ กิจกรรม

๒. การกิจสนับสนุน จำนวน ๖๑ กิจกรรม ได้แก่

๒.๑ ด้านบุคลากร เกี่ยวกับการนิเทศ และกำกับติดตาม การจัดส่ง / อบรมให้ความรู้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน จำนวน ๔ กิจกรรม

๒.๒ ด้านการบริหารจัดการ เกี่ยวกับการประชาสัมพันธ์ การทบทวนการมอบหมายงาน การจัดตั้งกลุ่มเพื่อการสื่อสาร การปรับแผนการจัดซื้อ การดำเนินการสำรองข้อมูล การจัดทำและการปรับปรุงรายการ การกำกับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน การเร่งรัดการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน เพิ่มกระบวนการบูรณาการ ประสานราชการ ฯลฯ จำนวน ๕๗ กิจกรรม

๒. สถานะการดำเนินการ รอบ ๑๒ เดือน ประกอบด้วย

๓.๑ ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน ๑๐๕ กิจกรรม (ภารกิจหลัก ๔๕ กิจกรรม การกิจสนับสนุน ๖๐ กิจกรรม)

๓.๒ ไม่มีการดำเนินการ จำนวน ๑ กิจกรรม (ภารกิจสนับสนุน ๑ กิจกรรม) เป็นภารกิจการบริหารงบประมาณของหน่วยของสำนักงานสถิติจังหวัดพิษณุโลก โดยจะปรับปรุงการควบคุมภายในเรื่องกำหนดการรับ-ส่งหน้าที่ให้แล้วเสร็จก่อนปรับ-ย้าย ซึ่งในห้วงเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ยังไม่มีการปรับย้าย ดังนั้น จึงไม่มีการปรับปรุงในเรื่องดังกล่าว

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง เพื่อพิจารณา

๔.๑ การพิจารณาและกลั่นกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวม ของส่วนราชการจังหวัดพิษณุโลก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ฝ่ายเลขานุการฯ : จังหวัดพิษณุโลก ได้มีหนังสือ ที่ พล ๐๐๐๓/ ว ๕๗๗๖ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ ได้แจ้งเวียนให้ส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๕ หน่วยงาน ให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วยแบบปค.๑,ปค.๔,ปค.๕ ตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด และจัดส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก ในรูปแบบ Google Sheet ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และฝ่ายเลขานุการฯ ได้รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยมีรายละเอียดดังนี้

๔.๑.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของส่วนราชการจังหวัดพิษณุโลก (ปค.๕) แบ่งภารกิจหลัก ๓ ด้าน ประกอบด้วย ด้านสังคม ด้านเศรษฐกิจ และด้านปกครองและความมั่นคง โดยมีกิจกรรม/โครงการ จำนวนทั้งสิ้น ๑๗๖ กิจกรรม ๘ โครงการ เป็นกิจกรรม/โครงการที่ไม่มีความเสี่ยง จำนวน ๑๑๕ กิจกรรม ๑ โครงการ และเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเหลืออยู่ จำนวน ๖๑ กิจกรรม ๗ โครงการ เป็นภารกิจหลัก ๓ ด้าน จำนวน ๒๕ กิจกรรม ๗ โครงการ จำนวน ๓๒ ความเสี่ยง และภารกิจสนับสนุน ๓ ด้าน ประกอบด้วย ด้านงานการเงินและบัญชี ด้านการพัสดุ ด้านบุคลากร รวม ๓๖ กิจกรรม ๓๙ ความเสี่ยง ที่ประชุมฯ ได้มีการแสดงความคิดเห็นกันอย่างกว้างขวาง มีข้อสังเกตให้มีการปรับปรุงและเพิ่มเติมรายละเอียดในบางกิจกรรมของ ปค. ๕ เพื่อให้การปรับปรุงการควบคุมภายในมีความเหมาะสมและสอดคล้องกับความเสี่ยงที่เหลืออยู่จำนวน ๖๑ กิจกรรม ๗ โครงการ ดังนี้

๑. ภารกิจหลัก มีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ จำนวน ๒๕ กิจกรรม ๗ โครงการ ๓๒ ความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ด้านสังคม ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ๙ กิจกรรม ๗ โครงการ ๑๗ ความเสี่ยง ได้แก่ สำนักงานที่ดินจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก และสำนักงานจัดหางานจังหวัดพิษณุโลก ส่วนใหญ่มีประเด็น ดังนี้

๑.๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ มีประสบการณ์น้อย

๑.๒) การปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน ไม่ครอบคลุม มีหลายขั้นตอน

๑.๓) กลุ่มเป้าหมาย เช่น เกิดอุบัติเหตุแม่และเด็กเสียชีวิต ความไม่พร้อมในการดำเนินการใช้บริการผ่านระบบผู้รับบริการ

๑.๔) การขัดข้องของระบบเครือข่าย

๒) ด้านเศรษฐกิจ มีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ๑๐ กิจกรรม ๘ ความเสี่ยง ได้แก่ สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานประมงจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานพาณิชย์จังหวัดพิษณุโลก และสำนักงานพลังงานจังหวัดพิษณุโลก ส่วนใหญ่มีประเด็นดังนี้

/๒.๑) ...

๒.๑) เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีประสบการณ์น้อยขาดความรู้ มีการโยกย้าย

๒.๒) การเปลี่ยนขั้นตอนการดำเนินการ

๒.๓) ความถูกต้องของข้อมูล ข้อมูลเสียหายในเวลาประกาศภัย

๒.๔) ความคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน

๓) ด้านปกครองและความมั่นคง มีความเสี่ยงที่เหลือน้อย ๖ กิจกรรม ๗ ความเสี่ยง ได้แก่ สำนักงานบังคับคดีจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานยุติธรรมจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานสัสดีจังหวัดพิษณุโลก และสำนักงานทรัพยากรและสิ่งแวดล้อมจังหวัดพิษณุโลก ส่วนใหญ่มีประเด็นดังนี้

๓.๑) บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญในการดำเนินการเฉพาะ

๓.๒) กลุ่มเป้าหมาย เช่น โจทก์ไม่ตั้งเรื่องฟ้อง คู่กรณีไม่คืนเงินให้แก่ผู้ขอตามคำสั่งศาลโดยเร็ว การหนีทหาร ทหารกองเกินบางคนหลอกลวงเข้ากองประจำการตามหมายนัด ทหารกองเกินต้องโทษอยู่ต่างท้องที่

๒. การกีดกันสนับสนุน มีความเสี่ยงที่เหลือน้อย ๓๖ กิจกรรม ๓๙ ความเสี่ยง แบ่งเป็น

๑) ด้านการเงินและการบัญชีภาพรวม มีความเสี่ยงที่เหลือน้อย ๑๙ กิจกรรม ๑๖ ความเสี่ยง ได้แก่ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานสถิติจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานประมงจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดพิษณุโลก สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานบังคับคดีจังหวัดพิษณุโลก เรือนจำจังหวัดพิษณุโลก และสำนักงานสัสดีจังหวัดพิษณุโลก ส่วนใหญ่ มีประเด็นความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินโดยเฉพาะ ขาดประสบการณ์ ขาดความเชี่ยวชาญ การเปลี่ยนตัวเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน

๑.๒) การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ

๑.๓) ฐานข้อมูลลูกหนี้ไม่ครบถ้วน และถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๔) ความคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน เช่น การบันทึกบัญชี การตั้งบัญชีซ้ำซ้อน

๒) ด้านการพัสดุภาพรวม มีความเสี่ยงที่เหลือน้อย ๕ กิจกรรม ๗ ความเสี่ยง ได้แก่ สำนักงานจัดหางานจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานบังคับคดีจังหวัดพิษณุโลก และเรือนจำจังหวัดพิษณุโลก ส่วนใหญ่มีประเด็นความเสี่ยงมีดังนี้

๒.๑) เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ กฎหมายเกี่ยวกับการพัสดุ ขาดประสบการณ์ ขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

๒.๒) ขาดการควบคุมการปฏิบัติงานที่เหมาะสม เช่น ไม่มีแผนซ่อมบำรุงทรัพย์สินที่เหมาะสม การจัดหาพัสดุล่าช้าไม่ทันเวลาตามต้องการ พนักงานขับรถยนต์ไม่ทำใบขออนุญาตใช้รถ พนักงานขับรถยนต์ไม่บันทึกการใช้รถ

๓) **ด้านการบริหารงานบุคคลภาพรวม** มีความเสี่ยงที่เหลือน้อย ๑๒ กิจกรรม ๑๖ ความเสี่ยง ได้แก่ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก และสำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดพิษณุโลก ส่วนใหญ่มีประเด็นดังนี้

๓.๑) บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ขาดความรู้ทักษะ ประสบการณ์น้อย การโยกย้าย

๓.๓) ปริมาณงานเอกสารเข้ามามีจำนวนมาก และมีความเร่งด่วน บางครั้งทำให้ออกเอกสารสูญหาย ในบางช่วงเวลาการส่งเรื่องต่อเจ้าหน้าที่ดำเนินการล่าช้า

๓.๔) การปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน

๓.๕) การประเมินผลไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ

๓.๖) ข้อมูลไม่ครบถ้วน ฐานข้อมูลระบบสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน

โดยกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเหลือน้อยข้างต้น หน่วยงานได้มีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ อันจะส่งผลให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ รายละเอียดตามแบบ ปค.๕ ที่แนบ

มติที่ประชุม

เห็นชอบ พร้อมทั้ง ให้ฝ่ายเลขานุการฯ ประสานหน่วยงาน ได้แก่ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดพิษณุโลก สำนักงานจัดหางานจังหวัดพิษณุโลก และสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดพิษณุโลก ให้ทบทวนประเด็นความเสี่ยง และการปรับปรุงการควบคุมภายในให้ชัดเจน ก่อนรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดพิษณุโลกทราบ

๔.๑.๒ รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)

ฝ่ายเลขานุการ :

ผลการประเมินปรากฏว่า “ในภาพรวมส่วนราชการสังกัดราชการส่วนภูมิภาคของจังหวัดพิษณุโลก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการปฏิบัติงานที่มีการควบคุมอย่างเพียงพอ ภายใต้การกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด และสม่ำเสมอ อันจะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ตามอำนาจหน้าที่ อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงในจุดอ่อนหรือความเสี่ยงตามกระบวนการของการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ซึ่งได้มีการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการในจังหวัดพิษณุโลก มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น” รายละเอียดตามแบบ ปค. ๔ ที่แนบ

มติที่ประชุม

เห็นชอบ

๔.๑.๓ การพิจารณาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค.๑)

ฝ่ายเลขานุการฯ :

ผลการประเมินการควบคุมภายในของส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาคในจังหวัดพิษณุโลกสำหรับสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด เห็นว่า การควบคุมภายในของการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดพิษณุโลก อย่างไรก็ดี ยังมีข้อตรวจพบความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินการตามภารกิจหลักในบางกิจกรรมการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงปฏิบัติงานภารกิจสนับสนุน ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านการบริหารงานของหน่วยงานไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสม เพื่อลด หรือขจัดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในจังหวัดพิษณุโลก มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รายละเอียดปรากฏรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ที่แนบ

มติที่ประชุม

เห็นชอบ

๔.๒ การรายงานผลตามแบบติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

ฝ่ายเลขานุการฯ :

เพื่อเป็นการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐที่มีประเด็นการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน จึงเห็นควรให้หน่วยงานของรัฐมีการรายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน แบ่งเป็น ๒ รอบ กล่าวคือ รอบ ๖ เดือน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ และรอบ ๑๒ เดือน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ โดยฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดทำแบบฟอร์มการรายงานดังกล่าว เพื่อให้หน่วยงานรายงานและส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดพิษณุโลก รอบ ๖ เดือน ส่งภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๗ และรอบ ๑๒ เดือน ส่งภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ในรูปแบบ Google Sheet และจะได้แจ้งให้หน่วยงานของรัฐในจังหวัดพิษณุโลก จัดทำรายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

มติที่ประชุม

เห็นชอบ

อนึ่ง เพื่อให้การรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการสังกัดภูมิภาคในจังหวัดพิษณุโลก สามารถเสนอท่านผู้ว่าราชการจังหวัดได้ตามกรอบระยะเวลาหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ

/หลักเกณฑ์ ...

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด
ที่ประชุมจึงเห็นชอบตามที่ฝ่ายเลขานุการฯ เสนอ โดยไม่ต้องรอรับรองรายงาน
การประชุม

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่อง อื่นๆ

มติที่ประชุม ไม่มี

ปิดประชุม เวลา ๑๗.๐๐ น.

ลงชื่อ



(นางสาวน้ำเพชร วงษ์ประทีป)
นักวิชาการคลังชำนาญการ
ผู้จัดรายงานการประชุม

ลงชื่อ



(นางจัญสมร สมบูรณ์ศิลป์)
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

รายละเอียดการประชุม (ปก. ๑ ปค.๔ ปค.๕ และแบบฟอร์มรายงานผลการติดตามฯ)

