

รายงานการประชุม

คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ผู้มาประชุม

๑. นางนภาพร ยิ่งถิ่น	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาการเมืองฯ	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นายณรงค์ศักดิ์ นิลสนธิ	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาสังคมฯ	ผู้ช่วยคณะทำงาน
๓. นางพิมพ์ภัสสร ตาเรือนสอน	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	ผู้ช่วยคณะทำงาน
๔. นางสาวณภัทษา เครืออยู่	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	เจ้าหน้าที่

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องหัวหน้าคณะทำงานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

หัวหน้าฯ

วันนี้เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เนื่องจาก อบจ.ตาก ได้มีคำสั่งที่ ๒๔๗๒/๒๕๖๓ เรื่อง การยกเลิกและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองกิจการสภาฯ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

หัวหน้าฯ

๑. องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้มีคำสั่งที่ ๒๔๗๒/๒๕๖๓ เรื่อง การยกเลิกและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองกิจการสภาฯ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองกิจการสภาฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด โดยให้คณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองกิจการสภาฯ แล้วส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ทราบต่อไป

ที่ประชุม

รับทราบ

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ (๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

/ (๒.๑) สภาพแวดล้อม...

- (๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - (๒.๒) การประเมินความเสี่ยง
 - (๒.๓) กิจกรรมการควบคุม
 - (๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - (๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล
- ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕
- ที่ประชุม
รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

หัวหน้าฯ

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองกิจการสภาฯ

หนังสือบันทึกข้อความ ที่ ตก ๕๑๐๐๒/๓๕๔ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง
การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ
ได้นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่กำหนดให้ อปท. นำไปควบคุมภายในและบริหาร
ความเสี่ยงเพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมภายในที่ อปท. ดำเนินการอยู่แล้ว ข้อ ๖
กิจกรรมจัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้การควบคุมโรคอุบัติใหม่และช่วยเหลือประชาชน
(โรคชิคุนคุนยา) (เกี่ยวข้องกับกองกิจการสภาฯ) ขอให้คณะทำงานช่วยกันพิจารณาการ
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

มติที่ประชุม

ที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว พบว่า กิจกรรมจัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้การ
ควบคุมโรคอุบัติใหม่และช่วยเหลือประชาชน (โรคชิคุนคุนยา) ไม่พบจุดอ่อนและ
ความเสี่ยง

หัวหน้าฯ

ขอให้คณะทำงานนำเสนอหัวข้อที่มีจุดอ่อน/มีความเสี่ยงของกองกิจการสภาฯ
เพื่อจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

นางพิมพ์ภัทสร

ขอเสนอหัวข้อ "การถอดเทปรายงานการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
ตาก" เนื่องจากการถอดเทปต้องละเอียดทุกคำพูด บางครั้งระบบเสียงไม่ชัดเจนทำให้เกิด
การผิดพลาดในการจัดทำรายงานการประชุมได้

นางสาวณภัทษา

ขอเสนอหัวข้อ "การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างภายในกองกิจการสภาฯ" เนื่องจาก
ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากซับซ้อน มีความไม่
ชัดเจนของข้อมูลในหลายเรื่อง เป็นปัญหาในการตีความในการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน
ส่งผลให้เกิดความเสี่ยง เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ และการสืบราคา
กลางจากผู้มีอาชีพ/รับจ้างใช้เวลานาน เนื่องจากต้องใช้เวลาสืบหา ค้นหา และคิดราคา

/หัวหน้า...

หัวหน้าฯ

ขอให้นางพิมพ์ประภัสสร ตาเรือนสอน นำเสนอข้อมูลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ที่ประชุมทราบและพิจารณา

นางพิมพ์ประภัสสร

การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อมการควบคุม

- การถอดเทปรายงานการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

การประเมินความเสี่ยง

- การผิดพลาดในการจัดทำรายงานการประชุม

กิจกรรมการควบคุม

- มอบเจ้าหน้าที่ไปประสานหน่วยงานรับผิดชอบ เรื่องโสตทัศนูปกรณ์

สารสนเทศและการสื่อสาร

- มีช่องทางการประสานงานหลายช่องทาง เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ ภายในองค์กร

การติดตามประเมินผล

- สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ

ถูกต้องครบถ้วน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

กิจกรรม

- งานการถอดเทปรายงานการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วัตถุประสงค์

- เพื่องานจะได้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายและมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน

ความเสี่ยง

- รายงานการประชุมไม่เป็นไปตามมติที่ประชุม

- ผู้ควบคุมเครื่องเสียง อาจขาดความระมัดระวัง

การควบคุมภายในที่มีอยู่

- มอบเจ้าหน้าที่ไปประสานฝ่ายโสตทัศนูปกรณ์

การประเมินผลการควบคุมภายใน

- สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ

ถูกต้องครบถ้วน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑. ขาดการประสานงานในการส่งข้อมูลให้ประชาสัมพันธ์

๒. การประชาสัมพันธ์ไม่มีประสิทธิภาพ

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การประสานงานกับฝ่ายฯ ที่ดูแลไอทีที่ศูนย์ปรกรณ์ล่วงหน้าก่อนที่จะมีการประชุม ครั้งต่อไป

หัวหน้าฯ

ขอให้นางสาวณภัทษา เครืออยู่ นำเสนอข้อมูลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ที่ประชุมทราบและพิจารณา

นางสาวณภัทษา

การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อมการควบคุม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากซับซ้อน มีความไม่ชัดเจนของข้อมูลในหลายเรื่อง เป็นปัญหาในการตีความในการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน ส่งผลให้เกิดความเสี่ยง เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างได้ และการสืบราคากลางจากผู้มีอาชีพ/รับจ้าง ใช้เวลานาน เนื่องจากต้องใช้เวลาสืบหา ค้นหา และคิดราคา

การประเมินความเสี่ยง

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากตีความในการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน และผู้มีอาชีพ/รับจ้างยังไม่เข้าใจในระเบียบงานราชการ

กิจกรรมการควบคุม

- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาเรียนรู้ด้วยตนเอง/ปรึกษาผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ
- จัดทำคู่มือปฏิบัติงานและแจ้งให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติร่วมกัน
- เข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่องในงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง
- มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานการจัดซื้อจัดจ้างภายในกองกิจการสภาฯ

- หน่วยงานคลังจัดทำคู่มือรายละเอียดราคากลางให้ทราบทุกไตรมาส

สารสนเทศและการสื่อสาร

จัดทำกลุ่มเฉพาะของงานการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อปรึกษาหารือ และหาแนวทางแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น โดยผ่าน Application Line Facebook ฯลฯ

กิจกรรมการติดตามผล

- สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และทันต่อเหตุการณ์
- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

/มีการ...

- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา

- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

กิจกรรม

- ด้านการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างภายในกองกิจฯ

วัตถุประสงค์การควบคุม

- เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าใจและเพื่อปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ความเสี่ยง

- เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความสามารถในงานจัดซื้อจัดจ้าง

- เกิดความล่าช้าในงานจัดซื้อจัดจ้าง

การควบคุมภายในที่มีอยู่

- มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาเรียนรู้ด้วยตนเอง/ปรึกษาผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ

- จัดทำคู่มือปฏิบัติงานและแจ้งให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติร่วมกัน

- เข้าร่วมการอบรมฯ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่องในงานด้านจัดซื้อ

จัดจ้าง

- มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานการจัดซื้อจัดจ้าง

ภายในกองกิจการสภาฯ

- หน่วยงานคลังจัดทำคู่มือรายละเอียดราคากลางให้ทราบทุกไตรมาส

การประเมินผลการควบคุมภายใน

- ศึกษาข้อระเบียบ ให้เป็นปัจจุบัน

- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายฯ ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่ไม่ศึกษางานจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียดรอบคอบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบฯ แนวทางในการจัดซื้อจัดจ้างอยู่เสมอ

- หัวหน้าฝ่ายฯ คอยกำกับดูแลงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง

มติที่ประชุม

ที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว เห็นควรจัดทำกิจกรรมด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง
เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

หัวหน้าฯ

มีคณะทำงานท่านใดจะเสนอเรื่องอื่น ๆ หรือไม่ ขอเชิญคะ...

หากไม่มีผู้ใดจะเสนอเรื่องอื่น ๆ ดิฉันในนามหัวหน้าคณะทำงานประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองกิจการสภาฯ ขอขอบคุณทุกท่านที่เสียสละเวลามาร่วมช่วยกัน
ตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติราชการของ อบจ.ตาก ในวันนี้

ดิฉัน ขอปิดการประชุมค่ะ

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๕๕ น.



ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางสาวณภัทชา เครืออยู่)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางวาริณธร หงษ์ชุมแพ)

ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด