

รายงานการประชุม

คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ผู้มาประชุม

๑. นางวิริยธร หงษ์ชุมแพ	เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายณรงค์ศักดิ์ นิลสนธิ	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมฯ	ผู้ช่วยคณะกรรมการ
๓. นายพิสุทธิ์ ตะมะ	นิติกรชำนาญการ	ผู้ช่วยคณะกรรมการ
๔. นางสาวณภัทษา เครืออยู่	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	เจ้าหน้าที่

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องหัวหน้าคณะกรรมการแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

หัวหน้าฯ วันนี้เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานเลขานุการ อบจ. ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เนื่องจาก อบจ.ตาก ได้มีคำสั่งที่ ๒๔๐๐/๒๕๖๔ เรื่อง การยกเลิกและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔
มติ ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

หัวหน้าฯ ๑. องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้มีคำสั่งที่ ๒๔๐๐/๒๕๖๔ เรื่อง การยกเลิกและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการ อบจ. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการ อบจ. แล้วส่งรายงานให้เลขานุการ อบจ. ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ทราบต่อไป

มติ ที่ประชุมรับทราบ

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

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕

มติ ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

หัวหน้าฯ การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขาธิการ อบจ.

หนังสือบันทึกข้อความ ที่ ตก ๕๑๐๐๖/ว ๘๔ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ได้นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่กำหนดให้ อบจ. นำไปควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมภายในที่ อบจ. ดำเนินการอยู่แล้ว กิจกรรมด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ขอให้คณะทำงานช่วยกันพิจารณาการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

มติที่ประชุม ที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว พบว่า กิจกรรมด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง

หัวหน้าฯ ขอให้คณะทำงานนำเสนอหัวข้อที่มีจุดอ่อน/มีความเสี่ยงของสำนักงานเลขาธิการ อบจ. เพื่อจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

นายพิสุทธิ์ ขอเสนอหัวข้อ "การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก" เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) แพร่มากระบาดมากขึ้น เพื่อความปลอดภัยทางด้านสาธารณสุข และป้องกันไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดระลอกใหม่ จึงจัดประชุมสภาฯ ในรูปแบบการประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ระบบ Zoom Meeting ทำให้ยากต่อผู้ใช้ เนื่องจากสมาชิกสภาฯ ส่วนใหญ่ไม่มีพื้นฐานในการใช้งานคอมพิวเตอร์ และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตากบางส่วนเข้ารับตำแหน่งใหม่ ทำให้ยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับข้อกฎหมาย

นางสาวณภัทชา ขอเสนอหัวข้อ "การจัดเก็บวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง" เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บรักษา ทำให้เกิดการชำรุด สูญหายได้ และการตรวจสอบแล้ววัสดุ-อุปกรณ์จากการยืมของหน่วยงานภายนอก ทำให้เกิดการชำรุดและเสียหายได้

/หัวหน้า...

หัวหน้าฯ

นายพิสุทธิ

ขอให้นายพิสุทธิ ตะมะ นำเสนอข้อมูลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ที่ประชุมทราบและพิจารณา

การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อมการควบคุม

- การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

การประเมินความเสี่ยง

- มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เพื่อความปลอดภัยและลดการแพร่ระบาดของโรค จึงจัดการประชุมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ อาจเกิดความขัดข้องในการจัดการประชุม เช่น ไฟฟ้าดับ ไม่มีระบบอินเทอร์เน็ต

- สมาชิกสภาฯ เข้ารับตำแหน่งใหม่ ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมการควบคุม

- มอบเจ้าหน้าที่ไปประสานงาน เรื่องรูปแบบการประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

- จัดทำเอกสาร คู่มือ กฎ ระเบียบ และแจ้งให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติร่วมกัน

สารสนเทศและการสื่อสาร

- มีช่องทางการประสานงานหลายช่องทาง เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ และโทรศัพท์มือถือ

การติดตามประเมินผล

- สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

กิจกรรม

- งานการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วัตถุประสงค์

- เพื่องานจะได้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายและมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน

ความเสี่ยง

- สมาชิกไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

- สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบางคน ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมภายในที่มีอยู่

- มอบเจ้าหน้าที่ไปประสานงาน เรื่องรูปแบบการประชุมทางไกลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

- จัดทำเอกสาร คู่มือประกอบ

/ความเสี่ยง...

การประเมินผลการควบคุมภายใน

- สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑. ระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร
๒. สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดไม่มีพื้นฐานด้านการใช้งานอินเทอร์เน็ต
๓. สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดไม่มีความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การประสานงานเจ้าหน้าที่ให้คำแนะนำ ปรีกษา กับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดล่วงหน้าก่อนที่จะมีการประชุมครั้งต่อไป
- จัดทำเอกสาร คู่มือประกอบให้เป็นปัจจุบัน

หัวหน้าฯ

ขอให้นางสาวณภัทษา เครืออยู่ นำเสนอข้อมูลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ที่ประชุมทราบและพิจารณา

นางสาวณภัทษา

การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อมการควบคุม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่มีสถานที่จัดเก็บรักษาวัสดุ-อุปกรณ์ และไม่สามารถควบคุมดูแลวัสดุ-อุปกรณ์จากหน่วยงานภายนอกที่มาขอยืมใช้ได้ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงสูง วัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้งอาจเกิดการชำรุด เสียหาย หรือสูญหายได้

การประเมินความเสี่ยง

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้น เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุ-อุปกรณ์ และไม่สามารถควบคุมดูแลวัสดุ-อุปกรณ์จากหน่วยงานภายนอกที่มาขอยืมใช้ได้

กิจกรรมการควบคุม

- จัดหาสถานที่จัดเก็บรักษาวัสดุ-อุปกรณ์ที่หลีกเลี่ยงจากการเลือกตั้ง
- ติดตามทวงถามจากหน่วยงานที่ยืมวัสดุ-อุปกรณ์ไปใช้

สารสนเทศและการสื่อสาร

- จัดทำรายการวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง ลงในระบบฐานข้อมูล
- มีช่องทางการประสานงานหลายช่องทาง เช่น เฟสบุ๊ค ไลน์ และโทรศัพท์มือถือ กับหน่วยงานที่ยืมวัสดุ-อุปกรณ์ไปใช้

/กิจกรรม...

กิจกรรมการติดตามผล

- สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และทันต่อเหตุการณ์
- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม
- มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา

การประเมินผลการควบคุมภายใน

กิจกรรม

- ด้านการจัดเก็บวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง

วัตถุประสงค์การควบคุม

- เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการชำรุด เสียหาย และสูญหายของทรัพย์สิน

ความเสี่ยง

- เกิดการชำรุด เสียหาย หรือสูญหายของวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง
- หน่วยงานภายนอก ไม่บำรุงรักษาวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง

การควบคุมภายในที่มีอยู่

- จัดทำฐานข้อมูลวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง
- จัดหาสถานที่เก็บรักษาวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง
- ประสานงานกับหน่วยงานที่ยืมใช้

การประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการติดตามตรวจสอบหน่วยงานที่ยืมวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้งอย่างสม่ำเสมอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ตรวจสอบและควบคุมดูแลวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้งอยู่เสมอ
- หัวหน้าฝ่ายฯ คอยกำกับดูแลงานด้านวัสดุ-อุปกรณ์คงเหลือจากการเลือกตั้ง

มติ ที่ประชุม ได้พิจารณาแล้ว เห็นควรจัดทำกิจกรรมด้านงานการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

/ระเบียบ...

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

หัวหน้าฯ

มีคณะทำงานท่านใดจะเสนอเรื่องอื่น ๆ หรือไม่ ขอเชิญคะ...

หากไม่มีผู้ใดจะเสนอเรื่องอื่น ๆ ดิฉันในนามหัวหน้าคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองกิจการสภาฯ ขอขอบคุณทุกท่านที่เสียสละเวลามาช่วยกันตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติราชการของ อบจ.ตาก ในวันนี้

ดิฉัน ขอปิดการประชุมค่ะ

ปิดประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.



ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางสาวณภัทษา เครืออยู่)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางวาริณธร หงษ์ชุมแพ)

เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด