

รายงานการประชุม
คณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕
วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔
ณ ห้องประชุมประกายพฤกษ์ ศูนย์อนามัยที่ ๖

ผู้มาประชุม

- | | |
|------------------------------|---|
| ๑. นายแพทย์พนิต โล่เสถียรกิจ | ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๖ |
| ๒. นางสาวศิริพร พูลสมบัติ | รักษาการนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาวกฤษณา วงษ์วรรณ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ |
| ๔. นางปานิสรา สิทธิานาน | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ |
| ๕. นางทิพย์วรรณ จุ่มแพง | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ |
| ๖. นายบุญนาม งามศิริ | นักเทคนิคการแพทย์ชำนาญการพิเศษ |
| ๗. นางวรรณภาพร งามศิริ | พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ |
| ๘. นางสาวเกสรี สัจจกุล | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |
| ๙. นางสาวลลิตา สุกแสงปัญญา | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ |
| ๑๐. นางสาวปวีณภัสสร คล้าศิริ | นักโภชนาการชำนาญการ |
| ๑๑. นางสาวสุพามาศ ตานะเศรษฐ | เภสัชกรชำนาญการ |
| ๑๒. นายอนุพล วิริยะกุล | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |

ผู้ไม่มาประชุม (ติดราชการ)

- | | |
|-------------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางสุภาพร อานมณี | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ |
| ๒. นางสาวภุริรักษ์ พรหมมินทร์ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|-----------------------|--|
| ๑.นางสาวภัทรพร บุตรดี | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ (แทนนางสาวภุริรักษ์ พรหมมินทร์) |
|-----------------------|--|

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

วาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งเพื่อทราบ

นายแพทย์พนิต โล่เสถียรกิจ ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๖ ที่ปรึกษาคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ประธานการประชุม ได้แจ้งต่อที่ประชุมดังนี้

๑.๑ การยกเลิกคำสั่งศูนย์อนามัยที่ ๖ ที่ ๓๙๖๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามคำสั่งศูนย์อนามัยที่ ๖ ที่ ๒๙๕๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีการโยกย้ายตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ภายในศูนย์ฯ

การควบคุมภายในเป็นประเด็นที่มีความสำคัญอย่างมาก หากมองความเชื่อมโยงเรื่องภารกิจของกระทรวงสาธารณสุขส่วนหนึ่งก็คือนโยบายเรื่องการบริหารงานที่มีความโปร่งใสขึ้นตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ที่มีความสอดคล้องกับนโยบายของกรมอนามัยในเรื่องความโปร่งใส ซึ่งจะไปเชื่อมโยงกับ กพร. อยากให้เจ้าหน้าที่ทุกคนเห็นความสำคัญของการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หากจะมองถึงลำดับการปฏิบัติงานนั้น การควบคุมภายในในองค์กรโดยใช้คณะกรรมการตรวจสอบภายในนั้นจะถือว่าเป็นการควบคุมในลำดับแรก หลังจากนั้นจะเป็นการตรวจสอบภายในของกรมอนามัยซึ่งจะมีการดำเนินการตรวจสอบภายในหน่วยงานในสังกัดเป็นประจำทุกปี และการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ได้แก่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งอาจจะมีการรณเวียนเข้ามาตรวจสอบเป็นครั้งคราว นับว่าเป็นประเด็นที่มีความสำคัญอย่างมาก

๑.๒ การขับเคลื่อนการดำเนินการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ยังคงเป็นตัวชี้วัดสนับสนุนการดำเนินงานของกรมอนามัยเหมือนเดิม ซึ่งถือเป็นตัวชี้วัดที่สำคัญอีกหนึ่งตัวที่มีการกำหนดเป็นตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการของหน่วยงานภายในกรมอนามัยอย่างต่อเนื่อง ๓ ปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๓-๒๕๖๕ โดยกำหนดเป็นตัวชี้วัด ๒.๑ ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายในและแผนบริหารความต่อเนื่อง (BCP) รายละเอียดตาม(ร่าง) แบบฟอร์มการจัดทำรายละเอียดตัวชี้วัด (KPI Template) ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

ไม่มี

วาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

ไม่มี

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การกำหนดนโยบาย มาตรการการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในของหน่วยงาน

นางสาวศิริพร พูลสมบัติ รักษาการนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ ที่ปรึกษาและประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำหน่วยงาน ได้แจ้งในที่ประชุมว่าจากรายงานการตรวจสอบภายในของศูนย์ฯ ในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ มีประเด็นการตรวจสอบที่ค้นพบปัญหาทุกปีอยู่ ๒ ประเด็น คือ ๑) การส่งคืนเงินยืมล่าช้า ๒) การส่งคืนเงินยืมเป็นเงินสดเกิน ๓๐% ตามระเบียบฯ กรมบัญชีกลาง และ ๒๐% ตามระเบียบย่อยของกรมอนามัยซึ่งได้กำหนดขึ้นหากมีการทำผิดระเบียบต้องมีการชี้แจงตามระเบียบ จนกระทั่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ไม่พบการคืนเงินยืมล่าช้า แต่ปัญหาการส่งคืนเงินยืมเกิน ๒๐% มีแนวโน้มลดลง แต่ก็ยังคงพบปัญหาอยู่ โดยปัญหาดังกล่าวได้มีการรายงานตรงต่ออธิบดีกรมอนามัยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ส่วนที่สองคือคณะกรรมการตรวจสอบภายในกรมอนามัยซึ่งจะมีการลงมาตรวจสอบที่ศูนย์ฯ ทุกปี และส่วนที่สามคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานที่จะต้องมีการควบคุมและรายงานผลต่ออธิบดีกรมอนามัย

ดังนั้น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำหน่วยงาน จึงอยากให้มีการกำหนดกรอบนโยบายการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๕ เพื่อแก้ไขปัญหาที่เป็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของศูนย์ฯ โดยผ่านมติจากคณะกรรมการควบคุมภายในประจำหน่วยงาน

นายแพทย์พนิต โสเสถียรกิจ ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๖ ได้ให้ข้อเสนอแนะว่า ในการกำหนดกรอบนโยบายควรกำหนดเป็น ๒ ประเด็นหลัก คือเรื่องการเงินยืมล่าช้าและการส่งคืนเงินยืมเกิน ๒๐% โดยพิจารณาจากนโยบายการควบคุมที่เคยมีการบังคับใช้อยู่เดิมตามระเบียบและแนวทางการดำเนินการเพื่อแก้ไขเพิ่มเติม

ประเด็นการส่งคืนเงินยืมล่าช้า

มติที่ประชุม : กำหนดให้

๑. บังคับใช้ข้อกำหนดนโยบายเดิมตามมาตรการการส่งคืนเงินยืมราชการและมาตรการการใช้บัตรเครดิตราชการศูนย์อนามัยที่ ๖

๒. กำหนดให้มีการส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่น้อยกว่า ๕ วันทำการ ก่อนวันครบกำหนดตามสัญญาเงินยืม เพื่อให้การเงินตรวจสอบตรงความถูกต้องครบถ้วนของเอกสาร แต่หากเอกสารครบถ้วนสมบูรณ์ให้สามารถส่งเอกสารได้เลยหลังเสร็จสิ้นการประชุม

ประเด็นการส่งคืนเงินเกิน ๒๐%

มติที่ประชุม : กำหนดให้

๑. การยืมเงินราชการ ไม่จำเป็นต้องมีการยืมเงินราชการเต็มจำนวนตามที่ระบุไว้ในโครงการที่วางไว้

นายแพทย์พนิต โสเสถียรกิจ ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๖ ได้ให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมว่า อยากให้มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามนโยบายมาตรการที่กำหนดไว้ เพื่อประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการ ผ่านคณะกรรมการวางแผนและประเมินผลของศูนย์ฯ ทุก ๓ เดือน

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๕ เรื่องเพื่อทราบ

นายอนุพล วิริยะกุล นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำหน่วยงาน รายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานประจำปี ๒๕๖๕ ดังนี้

๕.๑ รายงานผลการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในของศูนย์อนามัยที่ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๕.๒ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายใน เสนอผู้อำนวยการและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ ระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน

๕.๓ การกำหนดมาตรการ การควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB มีการกำหนดประเด็นความรู้ให้แก่บุคลากรพร้อมระบุเหตุผลประกอบการกำหนดมาตรการ

๕.๔ แผนขับเคลื่อนการตรวจสอบภายในแผนการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในกรมอนามัย และแผนการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๕.๕ คู่มือการปฏิบัติงาน SOP (Standard Operation Procedure) เอกสารคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน เป็น ขั้นตอน หรือ กระบวนการ ทำงานมาตรฐานขององค์กรต่างๆ ที่มีบทบาทแตกต่างกันไปตามการทำงานของหน่วยงานนั้นๆ รายละเอียดดังนี้

- ๑) วัตถุประสงค์
- ๒) ขอบเขต
- ๓) ผู้รับผิดชอบ
- ๔) เอกสารอ้างอิง ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานต่างๆ
- ๕) แผนภูมิการทำงาน ขั้นตอนกระบวนการ Flow Chart ,จุดควบคุม,ระยะเวลา,ผู้รับผิดชอบ
- ๖) รายละเอียดของขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๕.๖ แผนบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan: BCP) จัดทำขึ้น เพื่อให้ “หน่วยงาน” สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ทั้งที่เกิดจากภัยธรรมชาติ อุบัติเหตุ หรือการมุ่งร้ายต่อองค์กร โดยไม่ให้อุปกรณ์หรือเหตุการณ์ฉุกเฉินดังกล่าวส่งผลให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงาน หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง

ซึ่งคณะกรรมการจะได้การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการที่พบว่ามีความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของศูนย์ฯต่อไป และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ กำหนดนโยบาย ค่านิยมองค์กร ให้บุคลากรภายในหน่วยงานยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอและเสนอรายงานต่อผู้อำนวยการเพื่อทราบต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๖ เรื่องอื่นๆ

นางสาวศิริพร พูลสมบัติ รักษาการนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ ที่ปรึกษาและประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำหน่วยงาน เสนอให้ นางสาวสุริภักดิ์ พรหมมินทร์ นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในประจำหน่วยงาน จัดทำรายงานข้อสรุปการกำหนดกรอบนโยบายการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปี ๒๕๖๕ ประเด็นการส่งคืนเงินราชการล่าช้าและการส่งคืนเงินยืมเกิน ๒๐% เพื่อนำเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์อนามัยที่ ๖ เพื่อกำหนดนโยบายต่อไป

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

ผู้จัดรายการประชุม.....
(นายณัฐพล วิริยะกุล)

ผู้ตรวจรายการประชุม.....
(นางสาวสุริภักดิ์ พรหมมินทร์)

ภาพการประชุม

คณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕
วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมประกายพฤกษ์ ศูนย์อนามัยที่ ๖

