

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง  
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕

วันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ – ๑๒.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมกลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ อาคาร ๗ ชั้น ๖

ผู้เข้าประชุม

|                    |                |   |
|--------------------|----------------|---|
| ๑. นางวิมล         | บ้านพวน        | กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์                         |
| ๒. นางสาวปิยวดี    | พิศาลรัตนคุณ   | กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์                         |
| ๓. นางสาวธัญลักษณ์ | ทองหล่อ        | กลุ่มอนามัยแม่และเด็ก                         |
| ๔. นางกมลชนก       | ศรีศาสตร์      | กลุ่มอนามัยวัยทำงาน                           |
| ๕. นางสาววัลลีย์   | สุริยาธนรัชต์  | กลุ่มอำนาจการ                                 |
| ๖. นางสาวอมราพร    | บุญพิศิษฐ์สกุล | กลุ่มอำนาจการ                                 |
| ๗. นางสาววิไลวรรณ  | รักไร่         | กลุ่มอำนาจการ                                 |
| ๘. นางสาวกรกมล     | ปรปักษ์ขาม     | กลุ่มสร้างเสริมศักยภาพเพื่อการส่งเสริมสุขภาพฯ |
| ๙. นางสาวจันจิรา   | ทรัพย์อาภรณ์   | กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์                         |

วาระที่ ๑ ประธานแจ้งเพื่อทราบ

จากที่ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประกอบด้วย การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) การให้คำปรึกษา (Consulting) และการติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน (Monitoring) ระหว่างวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ – ๑๑ มกราคม ๒๕๖๕ ซึ่งจากการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๔ ได้มีข้อสังเกต ได้แก่ ไม่พบประเด็นความเสี่ยงภารกิจหลักของหลักหน่วยงาน การจัดทำ Flow Chart กระบวนการ ภารกิจสำคัญตามโครงสร้างของหน่วยงาน และการประเมินภารกิจสำคัญของกลุ่มงาน โดยขอให้คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ดำเนินการจัดทำตามประเด็นที่ทางกลุ่มตรวจสอบภายในแจ้ง เพื่อให้ เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพ

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

๒.๑ ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

มติที่ประชุม รับทราบ

### วาระที่ ๓ เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๓.๑ ประเด็นข้อสังเกตการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
สำนักส่งเสริมสุขภาพ

การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักฯ ดำเนินการทบทวนคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในเป็นปัจจุบัน คณะกรรมการฯ ประกอบด้วยบุคลากรทุกกลุ่มฝ่าย มีการติดตามการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีการจัดทำแบบสอบถามการประเมินการควบคุมภายใน ๕ องค์กรประกอบ ๑๗ หลักการจัดทำรายงานตามแบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อยแต่มีข้อสังเกตคือ

๑. ไม่มีประเด็นความเสี่ยงภารกิจหลักของหน่วยงาน ในการจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำตารางแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินเพียง กระบวนการบริหารงบประมาณ การศึกษาวิจัย และกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. ไม่พบ Flow chart กระบวนการภารกิจสำคัญตามโครงสร้างของหน่วยงาน พบการจัดทำเพียง ๖ กระบวนการ คือ กระบวนการเงินยืมราชการ กระบวนการพิจารณาความดีความชอบลูกจ้างประจำ กระบวนการขอใช้รถยนต์ราชการ กระบวนการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการ กระบวนการแจ้งซ่อมคอมพิวเตอร์ และกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. คณะกรรมการฯ ไม่ได้ประเมินภารกิจสำคัญของกลุ่มงาน เช่น ภารกิจกลุ่มงานแม่และเด็ก ภารกิจกลุ่มอนามัยวัยเรียนและวัยรุ่น เป็นต้น ในแบบ ปค. ๕ ส่วนงานย่อย แบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย โดยประเมินและติดตามเพียงกระบวนการบริหารงบประมาณ การศึกษาวิจัย และกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

สาเหตุ : เนื่องจากคณะกรรมการฯ ไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การประเมิน ๕ องค์กรประกอบ ๑๗ หลักการ

ข้อเสนอแนะ : คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักฯ ต้องประเมินงานตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ จัดทำตารางแผนภูมิ จัดลำดับความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจสำคัญของทุกกลุ่มงาน เพื่อให้เกิดการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ ป้องกันการทุจริต

#### ข้อเสนอแนะ

๑. การจัดทำประเมินความเสี่ยงภารกิจหลักของหน่วยงาน ได้แก่ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง และตารางแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยง กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์จะดำเนินการจัดทำบันทึกแจ้งเวียนไปยังทุกกลุ่มงานวิชาการ ภายในสำนักส่งเสริมสุขภาพ เพื่อรวบรวมโครงการหรือภารกิจงานหลักของแต่ละกลุ่มงาน และนำมาดำเนินการจัดทำประเมินความเสี่ยง ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง และตารางแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยง พร้อมทั้งจัดทำแบบรายงาน ปค. ๕ ส่วนงานย่อย และแบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย
๒. การจัดทำ Flow chart กระบวนการภารกิจสำคัญตามโครงสร้างของหน่วยงาน ให้กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ ในฐานะเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ดำเนินการจัดทำประชุม/อบรม เกี่ยวกับการจัดทำ Flow chart และระบบควบคุมภายใน ในแก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องภายในสำนักส่งเสริมสุขภาพ

ทั้งนี้ เมื่อดำเนินการจัดทำประเมินความเสี่ยง ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ตารางแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยง แบบรายงาน ปค. ๕ ส่วนงานย่อย แบบติดตาม ปค. ๕ ส่วนงานย่อย และ Flow chart กระบวนการภารกิจหลักของหน่วยงานเสร็จสิ้นแล้ว จะเสนอประธานคณะกรรมการฯ และผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมสุขภาพเพื่อทราบและลงนาม พร้อมอัปโหลดขึ้นหน้าเว็บไซต์ของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ไอคอนระบบควบคุมภายใน และนำไปใช้ในการรายงานผลตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ

## วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

### ๔.๑ แผนการดำเนินงาน และกิจกรรมการดำเนินงานในการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ สำนักส่งเสริมสุขภาพ

| ลำดับ | กิจกรรม   | ระยะเวลาดำเนินการ |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            |            |
|-------|---|-------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
|       |   | ต.ค.<br>๖๔        | พ.ย.<br>๖๔ | ธ.ค.<br>๖๔ | ม.ค.<br>๖๕ | ก.พ.<br>๖๕ | มี.ค.<br>๖๕ | เม.ย.<br>๖๕ | พ.ค.<br>๖๕ | มิ.ย.<br>๖๕ | ก.ค.<br>๖๕ | ส.ค.<br>๖๕ | ก.ย.<br>๖๕ |
| ๑     | แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕  | √                 |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            |            |
| ๒     | ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง  |                   | √          |            | √          |            | √           |             |            |             |            |            | √          |
| ๓     | กำหนดกรอบแนวทาง ทิศทางและขั้นตอนการ ดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง   |                   | √          |            |            |            |             |             |            |             |            |            |            |
| ๔     | จัดทำแบบประเมินความเพียงพอเหมาะสม ของกาควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ภาครัฐ  |                   | √          |            |            |            |             |             |            |             |            |            |            |
| ๕     | วิเคราะห์ผลการดำเนินงานควบคุมภายใน สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔   |                   | √          |            |            |            |             |             |            |             |            |            |            |
| ๖     | จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (Standard Operation Procedure : SOP) ที่สอดคล้อง กับการติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายใน โดยผ่านความเห็นชอบจาก ผู้อำนวยการลงนามและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ ของหน่วยงาน |                   | √          |            |            |            |             |             |            |             |            |            |            |
| ๗     | จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง   |                   |            | √          | √          |            |             |             |            |             |            |            |            |
| ๘     | จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค.๕ ส่วนงานย่อย)  |                   |            |            | √          | √          |             |             |            |             |            |            |            |
| ๙     | จัดทำรายงานการติดตามรายงานประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบติดตามปค.๕ ส่วน งานย่อย) รอบ ๖ เดือน   |                   |            |            |            |            | √           |             |            |             |            |            |            |
| ๑๐    | ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.๔ ส่วนงานย่อย)  |                   |            |            |            |            |             |             |            |             |            | √          | √          |
| ๑๑    | จัดทำรายงานการติดตามรายงานประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบติดตามปค.๕ ส่วน งานย่อย) รอบ ๑๒ เดือน  |                   |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            | √          |

### มติที่ประชุม รับทราบ

นางสาวจันจิรา ทรัพย์อารณ์ /นางสาวปิยวดี พิศาลรัตน์คุณ ผู้สรุปการประชุม

นางวิมล บ้านพวน

ผู้ตรวจสรุปการประชุม