

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖

วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐-๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมกลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ อาคาร ๗ ชั้น ๖

ผู้มาประชุม

๑. นางวิมล	บ้านพวน	กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์	ประธานการประชุม
๒. นางมลิวลัย	ศรีม่วง	กลุ่มส่งเสริมศักยภาพเพื่อการส่งเสริมสุขภาพ	กรรมการ
๓. นางสาวพรสุดา	เขื่อนจินดาวงศ์	กลุ่มอนามัยแม่และเด็ก	กรรมการ
๔. นางสาวเมทินี	ชาติขำนิ	กลุ่มอนามัยเด็กวัยเรียนวัยรุ่น	กรรมการ
๕. นางสาวศิรินทรา	พินิจกุล	กลุ่มอนามัยวัยทำงาน	กรรมการ
๖. นางสาวเนตรชนก	รัตนเนตร	กลุ่มสนับสนุนงานวิชาการ การวิจัย และนวัตกรรม	กรรมการ
๗. นางสาวอมราพร	บุญพิศิษฐ์สกุล	กลุ่มอำนวยการ	กรรมการ
๘. นางสาววิไลวรรณ	รักไร่	กลุ่มอำนวยการ	กรรมการ
๙. นางสาวปิยวดี	พิศาลรัตนคุณ	กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์	กรรมการ และเลขานุการ
๑๐. นางสาวจันจิรา	ทรัพย์อาภรณ์	กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์	กรรมการ และผู้ช่วยเลขานุการ

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้งสรุปผลการปิดตรวจของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประกอบด้วย การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) การให้คำปรึกษา (Consulting) และการติดตามประเมินผลการตรวจสอบ (Monitoring) ระหว่างวันที่ ๑๘ - ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖ ซึ่งสรุปผลเบื้องต้นจากการตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. จากการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่า การคัดเลือกกระบวนการที่สำคัญ ได้แก่ กระบวนการตามแผนงาน/โครงการ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และกระบวนการบริหารงบประมาณ มาประเมินผลการควบคุมภายใน โดยการคัดเลือกกระบวนการสำคัญของหน่วยงาน ไม่ได้คัดเลือกกระบวนการตามโครงสร้างภารกิจหลักที่กำหนดไว้ในโครงสร้างของหน่วยงานมาประเมินระบบควบคุมภายใน แต่หน่วยงานนำโครงการสำคัญตามแผนยุทธศาสตร์มาดำเนินการประเมิน ซึ่งเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยง ไม่ใช่หลักการประเมินระบบควบคุมภายในขององค์กร

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย) ไม่ครบถ้วน คือ ไม่ได้ระบุภารกิจของหน่วยงานตามการจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ และระบุวันที่ปรับปรุงจากการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย ไม่ถูกต้อง

๓. การจัดทำ...

๓. การจัดทำแบบสอบถามการประเมินการควบคุมภายในไม่ครบถ้วนตามหลักการประเมิน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีเพียงการประเมินกระบวนการตามแบบประเมินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เช่น กระบวนการบริหาร อาจส่งผลให้ไม่สามารถหาความเสี่ยงที่กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์กร เพื่อมากำหนดเป็นประเด็นความเสี่ยง และจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ได้แจ้งข้อเสนอแนะให้สำนักส่งเสริมสุขภาพ ทบทวนการคัดเลือกกระบวนการตามภารกิจหลักมาดำเนินการประเมิน การบันทึกรายละเอียดในแบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย ควรระบุภารกิจของหน่วยงานตามการจัดตั้งหน่วยงานรัฐ และกำหนดวันที่ติดตามปรับปรุงที่แล้วเสร็จ โดยกำหนดการติดตาม สิ้นปีงบประมาณถัดไป คือ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

๒.๑ ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๖

มติที่ประชุม รับทราบและรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖

วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จากสรุปผลการปิดตรวจของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่าการจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการคัดเลือกกระบวนการที่สำคัญไม่ครบถ้วน ซึ่งยังไม่มีการคัดเลือกกระบวนการตามภารกิจหลักที่กำหนดไว้ในโครงสร้างของหน่วยงาน โดยตามมติในการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ จึงเห็นควรให้ดำเนินการทบทวนการจัดทำ (ร่าง) ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และจัดการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการฯ ร่วมทบทวน และพิจารณา (ร่าง) ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อีกครั้ง ซึ่งการทบทวน และจัดทำ (ร่าง) ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ใหม่ เพื่อปรับปรุงระบบควบคุมภายในของสำนักส่งเสริมสุขภาพ และทำให้การจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครบถ้วน

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

๔.๑ รายงานผลการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist) ของสำนักส่งเสริมสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จากการประเมินผลการดำเนินงานภาพรวมของสำนักส่งเสริมสุขภาพ พบว่า อยู่ในระดับดีมาก คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๖๑ พบว่า ด้านการควบคุมภายในมีข้อตรวจพบที่ควรทบทวน ปรับปรุงการดำเนินงาน คือ การจัดทำแบบสอบถามการประเมินการควบคุมภายในไม่ครบถ้วนตามหลักการประเมิน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ซึ่งงานพัฒนาระบบบริหารได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และจัดทำรายงานผลการปรับปรุง เพื่อพัฒนาองค์กร (Corrective Action Request Report) เสนอผู้อำนวยการสำนักฯ รับทราบและลงนาม รวมถึงแนบเอกสารในระบบ Audit Checklist เพื่อแจ้งไปยังกลุ่มตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

นางสาวจันจิรา ทรัพย์อารมณ์/นางสาวปิยวดี พิศาลรัตน์คุณ ผู้สรุปการประชุม
นางวิมล บ้านพวน ผู้ตรวจสรุปการประชุม