

รายงานการประชุม

คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 2/2567

วันที่ 18 กันยายน 2567 เวลา 09.30 – 12.00 น.

ณ ประชุมอุทัย พิศลยบุตร ชั้น 5 อาคาร 4 สำนักโภชนาการ

รายชื่อผู้เข้าประชุม

- | | | |
|---------------------------------|---|-----------|
| 1. นางภัทธีรา ยิ่งเลิศรัตนกุล | นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ชำนาญการพิเศษ | ประธาน |
| 2. นางสาวภัทราพร เทวอักษร | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ | รองประธาน |
| 3. นางสาววิมล มีศิริ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| 4. นางสาวอุษา กล่อมเอี้ยง | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| 5. นางสาววิภาศรี สุวรรณผล | นักโภชนาการปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| 6. นางสาวนพวรรณ เมฆเจริญ | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| 7. นางสาวสิริลักษณ์ วงศ์ไพฑูรย์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน |
| 8. นางสาวสุพรรณมา ภูมิโมไฉย | นักวิชาการพัสดุ | คณะทำงาน |
| 9. นางสาวสไบ อินทโชติ | นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ปฏิบัติการ คณะทำงานและเลขานุการ | |
| 10. นางสาวศิริขวัญ ทองศิริ | เจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ | |

รายชื่อผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

- | | |
|-----------------------------|-----------------------|
| 1. นางสาวลักษณิน รุ่งตระกูล | นักโภชนาการชำนาญการ |
| 2. นางสาวนฤมล ธนเจริญวัชร | นักโภชนาการชำนาญการ |
| 3. นางสาวอารียา ภูโน | นักโภชนาการปฏิบัติการ |
| 4. นางแคทยา ไชยสร | นักโภชนาการปฏิบัติการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|--------------------------|---------------------------------|
| 1. นางสาวนงนุช โพธิ์สุข | นักโภชนาการชำนาญการ |
| 2. นางสาวเยาวลักษณ์ นาคะ | นักวิชาการสาธารณสุข |
| 3. นายจักรพันธ์ บุญชู | นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ |

เริ่มประชุมเวลา 09.30 น.

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้ง ผลการประเมินตรวจสอบเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ประจำปีงบประมาณ 2567 สำนักโภชนาการได้คะแนนระดับดีมาก แต่ให้ทำการทบทวนหัวข้อการควบคุมคุณภาพภายในกับ ด้าน สารสนเทศ

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

คณะกรรมการให้การรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 1/2567 วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567
ตามลิงค์ด้านล่าง

<https://nutrition2.anamai.moph.go.th/webupload/6x22caac0452648c8dd1f534819ba2f16c/filecenter/file/audit/2567/audit%20meetind1-67.pdf>

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องเพื่อทราบ

3.1 รายงานผลการดำเนินงานของคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2567

แผนการดำเนินงานของคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง
สำนักโภชนาการ ประจำปีงบประมาณ 2567

กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ											
	2566			2567								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	/											
2.ประชุมคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง					/						/	
3. ทบทวนปรับปรุงและเผยแพร่ SOP/ผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart)					/	/	/					
4. จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง											/	
5. จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก และภาคผนวก ข)											/	
6. จัดทำรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับส่วนงานย่อย (แบบติดตาม ปค.5)						/					/	
7. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.4 ส่วนงานย่อย)											/	
8. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับส่วน งานย่อย (แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย)											/	
9. ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ -การจัดซื้อจัดจ้าง						/	/					

คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ดำเนินการตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2567 ได้ตามแผนที่กำหนด แต่มีบางกิจกรรมที่มีความจำเป็นต้องเลื่อนระยะเวลาการดำเนินงานออกไปเนื่องจากเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ติดราชการไม่สามารถมาประชุมโดยพร้อมเพรียงกันได้ โดยกิจกรรมที่ 2 และกิจกรรมที่ 4-8 มีกำหนดต้องดำเนินการในเดือนสิงหาคม 2567 ให้เลื่อนมาดำเนินการ ในเดือนกันยายน 2567 กิจกรรมที่ 9 เปลี่ยนจากการจัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เป็นการแจ้งเวียนขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ทุกกลุ่มงานรับทราบและปฏิบัติตาม โดยประธานมอบกลุ่มอำนวยการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างให้แต่ละกลุ่มรับทราบเพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

3.2 รายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส 2-3 ประจำปีงบประมาณ 2567

1.ไตรมาสที่ 2 (ม.ค. -มี.ค.67) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เรื่องที่ตรวจพบ	สิ่งที่ตรวจพบ (ไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
ด้านการเงิน (Financial Auditing)	ไม่พบปัญหา	-
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	ไม่พบปัญหา	-
ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)	ไม่พบปัญหา	-
ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)	ไม่พบปัญหา	-

2.ไตรมาสที่ 3 (เม.ย.-มิ.ย.67) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เรื่องที่ตรวจพบ	สิ่งที่ตรวจพบ (ไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
ด้านการเงิน (Financial Auditing)	ไม่พบปัญหา	-
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	ไม่พบปัญหา	-
ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)	ไม่พบปัญหา	-
ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)	ไม่พบปัญหา	-

จากรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานไตรมาสที่ 2 (ม.ค.-มี.ค. 67) และไตรมาสที่ 3 (เม.ย.-มิ.ย.67) ประจำปีงบประมาณ 2567 ไม่พบปัญหาหรือข้อผิดพลาดจากการตรวจในด้านการเงิน (Financial Auditing) ด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) ด้านการบริหารงาน (Management Auditing) แต่มีข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ในด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) เรื่องยานพาหนะ ว่ารถยนต์ทุกคันมีแบบบันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ 6) มีการลงรายละเอียดที่มีการซ่อมบำรุงทุกคัน ยกเว้นรถยนต์เช่า ซึ่งทางหน่วยงานแจ้งว่ารายการซ่อมบำรุงนั้นไม่ใช้งบประมาณของทางราชการแต่เป็นค่าใช้จ่ายรวมของการเช่ารถ ทั้งนี้ควรมีการลงรายละเอียดการซ่อมบำรุงของบริษัทเช่ารถยนต์ให้ครบถ้วน เพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจสอบสมรรถนะรถ และความปลอดภัยในการขับขี่

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ และเห็นควรให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

3.3 รายงานผลการประเมินการตรวจสอบภายในเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist) ประจำปีงบประมาณ 2567

<https://nutrition2.anamai.moph.go.th/webupload/6x22caac0452648c8dd1f534819ba2f16c/file/center/file/audit/2567/audit67-2.pdf>

จากรายงานผลการประเมินการตรวจสอบภายในเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist) ประจำปีงบประมาณ 2567 โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย มีการตรวจประเมินทั้งหมด 5 ด้าน ดังนี้ 1.ด้านการเงิน 2.ด้านการบริหารพัสดุ 3.ด้านการควบคุมภายใน 4.ด้านการบริหารงบประมาณ 5.ด้านสารสนเทศ พบว่าการประเมินผลการดำเนินงานภาพรวมของสำนักโภชนาการ พบว่า อยู่ในระดับดีมาก คิดเป็นร้อยละ 96.89 ด้านการควบคุมภายใน และด้านสารสนเทศ มีข้อตรวจพบที่ควรทบทวน ปรับปรุงการดำเนินงาน ดังนี้ ด้านการควบคุมภายใน คณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ ไม่ได้สรุปผลการประเมินและข้อคิดเห็นจากการติดตามกระบวนการในปี 65 ในแบบติดตาม ปค. 5 ส่วนงานย่อย รอบ 12 เดือน ด้านสารสนเทศ การส่งเสริมการใช้สารสนเทศให้แก่บุคลากรของหน่วยงาน ไม่ตรงตามแนวนโยบายและแนวปฏิบัติ ของกรมอนามัยกำหนด

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ และผู้เกี่ยวข้องทำการทบทวนพร้อมทั้งปรับแก้ไขตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัยเป็นที่เรียบร้อยทุกประเด็น



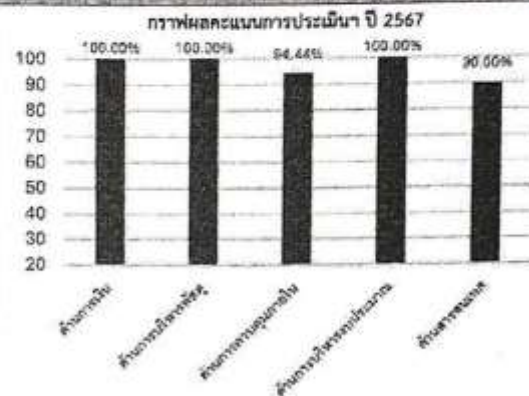
รายงานผลการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

1. ข้อมูลหน่วยงาน

ชื่อหน่วยงาน : สำนักโภชนาการ

2. ผลคะแนนการประเมิน 5 ด้าน

ตารางสรุปผลคะแนนการประเมินภาพรวมแต่ละด้าน					
ลำดับ	หัวข้อประเมิน	จำนวน (ข้อ)	คะแนนเต็ม	ผลคะแนน	ร้อยละ (%)
1	ด้านการเงิน	12	24	24	100.00
2	ด้านการบริหารพัสดุ	10	20	20	100.00
3	ด้านการควบคุมภายใน	9	18	17	94.44
4	ด้านการบริหารงบประมาณ	2	4	4	100.00
5	ด้านสารสนเทศ	10	20	18	90.00
ผลการประเมินภาพรวม					96.89



จากการประเมินผลการดำเนินงานภาพรวมของหน่วยงาน พบว่า อยู่ในระดับดีมาก คิดเป็นร้อยละ 96.89 พบว่า ด้านการควบคุมภายใน และด้านสารสนเทศ มีข้อตรวจพบที่ควรทบทวน ปรับปรุงการดำเนินงาน ดังนี้

หมายเหตุ : * ระดับดีมาก หมายถึง ระดับคะแนนร้อยละ 90-100 ระดับดี หมายถึง ระดับคะแนนร้อยละ 80 - 89 ระดับปานกลาง หมายถึง ระดับคะแนนร้อยละ 70 - 79 ระดับน้อย หมายถึง ระดับคะแนนร้อยละ 60 - 69 และ ระดับน้อยมาก หมายถึง ระดับคะแนนร้อยละต่ำกว่า 59

3. ข้อควรปรับปรุง

ด้านการควบคุมภายใน : คณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ ไม่ได้สรุปผลการประเมินและข้อคิดเห็นจากการติดตามกระบวนการใน ปี 65 ในแบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย รอบ 12 เดือน

ด้านสารสนเทศ : การส่งเสริมการใช้สารสนเทศให้แก่บุคลากรของหน่วยงานไม่ตรงตามแนวนโยบายและแนวปฏิบัติของกรมอนามัยกำหนด

4. ข้อเสนอแนะ: หน่วยงานควรดำเนินการ ดังต่อไปนี้

ด้านการควบคุมภายใน : คณะกรรมการติดตามฯ ควรทบทวนและปรับปรุงรายละเอียดข้อมูลให้ถูกต้อง โดยควรสรุปผลการประเมินผล และข้อคิดเห็นจากการติดตามกระบวนการในปี 65 ในแบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย ให้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายใน

ด้านสารสนเทศ : การส่งเสริมการให้ความรู้ด้านการใช้สารสนเทศให้แก่บุคลากรในหน่วยงาน ควรเป็นการส่งเสริมการใช้สารสนเทศตามแนวนโยบายและแนวปฏิบัติของกรมอนามัยกำหนด เช่น การเข้าใช้งานระบบเครือข่ายกรมอนามัย การเปลี่ยนรหัสผ่านการเข้าถึงระบบเครือข่าย การยืนยัน-คืนอุปกรณ์สารสนเทศ เป็นต้น

นางสาวอรุณี มนปราณีต

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 จัดทำการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก.) และจัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข.) โดยมอบหมายให้ ประธานคณะทำงานฯ หัวหน้ากลุ่มอำนวยการ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการเงิน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านบุคลากร ด้านระบบสารสนเทศและด้านพัสดุ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และนำส่งให้ทีมเลขารวบรวมภายในวันที่ 25 กันยายน 2567 เพื่อดำเนินการขั้นต่อไป

4.2 จัดทำแบบประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายใน

4.3 จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยกำหนดให้หน่วยงาน คัดเลือกกระบวนการ/ประเด็นที่มีความเสี่ยงในการประเมินผลควบคุมภายในอย่างน้อย 4 กระบวนการ ซึ่งมติที่ประชุมคัดเลือกประเด็นสำหรับจัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน ดังนี้ 1.กระบวนการสร้างความรู้สู่สุขภาพ (ประเด็น RRHL) 2.กระบวนการบริหารการคลังและงบประมาณ (ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างวงเงินไม่เกิน 500,000 บาท) 3.กระบวนการตามภาระกิจหรือที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของหน่วยงาน (กระบวนการศึกษาวิจัย และกระบวนการผลิตองค์ความรู้ด้านโภชนาการ)

4.4 จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายใน รอบ 12 เดือน ได้แก่

-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)

-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5)

-รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย) รอบ 12 เดือน

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ และผู้ที่ได้รับมอบหมายดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

-

ปิดประชุมเวลา 12.00 น.

นางสาวสไบ อินทโชติ คณะทำงานและเลขานุการ

ผู้สรุปการประชุม

นางภัทริรา ยิ่งเลิศรัตนกุล ประธานคณะทำงาน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม