



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ สำนักโภชนาการ โทร. ๐ ๒๕๕๐ ๔๕๐๗

ที่ สธ ๐๔๐๖.๐๔/ -

วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง สรุปรายงานการประชุมคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๖๖

เรียน ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ

ตามที่ คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ได้มีการจัดประชุมคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๔.๐๐ - ๑๖.๓๐ น. ณ ประชุมอุทัย พิศลยบุตร ชั้น ๕ อาคาร ๔ สำนักโภชนาการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันพิจารณาผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และหาวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงวางแผนการดำเนินงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ ทีมคณะทำงานและเลขานุการ ได้จัดทำสรุปการประชุมเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และอนุมัติให้นำขึ้นเว็บไซต์ระบบควบคุมภายในสำนักโภชนาการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางสาวศศิพร ตัชชนานุสรณ์)

ประธานคณะทำงานติดตามและประเมินผล  
ระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

อนุมัติ

(นางสาวสายพิณ โชติวิเชียร)

ผู้อำนวยการสำนักโภชนาการ

๒๓ ก.พ. ๒๕๖๖

**รายงานการประชุม**  
**คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1/2566**  
**วันที่ 28 ธันวาคม 2565 เวลา 14.00 – 16.30 น.**  
**ณ ประชุมอุทัย พิศลยบุตร ชั้น 5 อาคาร 4 สำนักโภชนาการ**

---

**รายชื่อผู้เข้าประชุม**

1. นางสาวศศิพร ตัชชนานุสรณ์	นักโภชนาการชำนาญการพิเศษ	ประธาน
2. นางภัทธิดา ยิ่งเลิศรัตนกุล	นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ชำนาญการพิเศษ	รองประธาน
3. นางสาววิมล มีศิริธัญ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
4. นางสาววิภาศรี สุวรรณผล	นักโภชนาการปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
5. นางสาวนฤมล ธนเจริญวัชร	นักโภชนาการปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
6. นางสาวสิริลักษณ์ วงศ์ไพฑูรย์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
7. นางอารีญา เปลี่ยนพันธ์	เจ้าพนักงานพัสดุ	คณะกรรมการ
8. นางแคทยา โฆษร	นักโภชนาการปฏิบัติการ	คณะกรรมการ และเลขานุการ
9. นางสาวสไบ อินทโชติ	นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ปฏิบัติการ	คณะกรรมการ และผู้ช่วยเลขานุการ

**รายชื่อผู้ไม่ได้เข้าประชุม (เนื่องจากติดราชการอื่น)**

1. นางสาวอารีญา กุโน	นักโภชนาการปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
----------------------	-----------------------	------------

**เริ่มประชุมเวลา 14.00 น.**

**ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

นางสาวศศิพร ตัชชนานุสรณ์ นักโภชนาการชำนาญการพิเศษ ประธานคณะกรรมการ แจ้งต่อที่ประชุม เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักโภชนาการ รวมถึงหน้าที่และอำนาจ ตามคำสั่งสำนักโภชนาการที่ 14/2565 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ สำนักโภชนาการ สั่ง ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2565

**มติที่ประชุม** ที่ประชุมรับทราบ

## ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องเพื่อทราบ

2.1 รายงานผลการดำเนินงานของคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

กิจกรรม	เป้าหมาย	ระยะเวลา 5 เดือนแรก	ระยะเวลา 5 เดือนหลัง	ผู้รับผิดชอบ
<b>แผนการตรวจสอบภายใน</b>				
1. ตรวจสอบภายในโดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน	3 ครั้ง	4 - 31 ม.ค.65	1-15 เม.ย.65 1-31 ก.ค.65	ผู้ตรวจสอบ ภายในประจำ หน่วยงาน
2. นำเสนอผลการตรวจสอบภายในในการประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการ	2 ครั้ง	4 - 31 ม.ค.65	1 - 31 พ.ค. 65	ผู้ตรวจสอบ ภายในประจำ หน่วยงาน
<b>แผนการควบคุมภายใน</b>				
1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	1 ฉบับ	1 ต.ค.64	-	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
2. ประชุมคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	3 ครั้ง	5 พ.ย.64 4 - 31 ม.ค.65	1 - 31 มี.ค. 65	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
3. จัดทำประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน	1 ครั้ง	1 - 30 พ.ย.64	-	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
4. ประชุมจัดทำแผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	1 ครั้ง	16 พ.ย.64	-	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
5. ทบทวนปรับปรุงและเผยแพร่ SOP ทั่วชีวิตการควบคุมภายใน	1 กระบวนการ	1 - 30 พ.ย.64	-	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
6. ทบทวนมาตรการการป้องกันและแนวทางเร่งรัดการส่งใช้เงินยืมราชการและเงินยืมทดลองราชการ (แก้ปัญหาด้านการเงิน)	1 ฉบับ	9 ธ.ค.64	-	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
7. จัดทำ SOP/ปรับปรุงผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flow Chart) และสื่อสารประชาสัมพันธ์	2 กระบวนการ	1 - 31 ม.ค.65	1 - 30 เม.ย. 65	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
8. แลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้านการเงิน	1 ครั้ง	1 - 31 ม.ค.65	-	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
9. จัดประชุมสื่อสารให้ความรู้บุคลากรในหน่วยงาน การดำเนินงานการควบคุมภายใน	2 ครั้ง	1 - 28 ก.พ. 65	1 - 30 เม.ย. 65	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ

กิจกรรม	เป้าหมาย	ระยะเวลา 5 เดือนแรก	ระยะเวลา 5 เดือนหลัง	ผู้รับผิดชอบ
10. ประชุมเผยแพร่แผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	1 ครั้ง	-	1 – 30 เม.ย. 65	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
11. ซ้อมแผนดำเนินธุรกิจ อย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)	1 ครั้ง	-	1 – 31 พ.ค. 65	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ

### มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

2.2 รายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ไตรมาส 4 ประจำปีงบประมาณ 2565 ซึ่งมีข้อสังเกต ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ดังนี้

สิ่งที่ตรวจพบ (ไตรมาสที่ 4 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
<b>ด้านการเงิน (Financial Auditing)</b> 1. ตรวจสอบพบการส่งเงินยืมเป็นเงินสดเกิน 20 % ของแพทย์หญิงสุนิสา สกลนันท์ ยืมเงินเพื่อเดินทางไปสำรวจสถานการณ์วิตามินเอและภาวะโลหิตจางในเด็กปฐมวัย พื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ของประเทศไทย ได้แก่ นราธิวาส สงขลา และยะลา ระหว่างวันที่ 29 มิถุนายน – 4 กรกฎาคม 2565 โดยขอยืมเงินทั้งสิ้น จำนวน 16,600 บาท และขอคืนเงินยืม จำนวน 7,692 บาท เนื่องจากติดภารกิจอื่น จึงไม่สามารถเดินทางครบตามจำนวนวันที่กำหนดได้พบทำบันทึกการส่งเงินคืน 46.34 %	หากนักวิชาการติดภารกิจอื่น ควรมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบท่านอื่นทำหน้าที่แทน (ทำเรื่องถึงกองคลังเพื่อขอเปลี่ยนชื่อผู้ยืมเงินราชการในครั้งนั้น) เพื่อป้องกันปัญหาการคืนเงินยืมเกิน 20 % และการดำเนินงานสำเร็จตามแผนที่กำหนดไว้
<b>ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)</b> - ไม่พบปัญหา	-
<b>ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)</b> - ไม่พบปัญหา	-
<b>ด้านการบริหารงาน (Management Auditing)</b> - ไม่พบปัญหา	-

### มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

### ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องเพื่อพิจารณา

3.1 การจัดทำแผนการดำเนินงานของคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

แผนการดำเนินงานของคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2566

กิจกรรม	ขับเคลื่อน มาตรการ	ขับเคลื่อนความรู้ ให้ผู้รับบริการ/บุคลากร	เป้าหมาย	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
<b>แผนการตรวจสอบภายใน</b>					
1. ตรวจสอบภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน	R	คู่มือปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน	3 ครั้ง	ม.ค. 66, เม.ย. 66, ก.ค. 66	ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
2. นำเสนอผลการตรวจสอบภายใน ในการประชุมคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการ	A	คู่มือปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน	2 ครั้ง	ม.ค. 66, พ.ค. 66	ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำหน่วยงาน
<b>แผนการควบคุมภายใน</b>					
1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผล ระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	R	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	1 ฉบับ	ต.ค. 65	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
2. ประชุมคณะทำงานติดตามและประเมินผล ระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	R/P	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	2 ครั้ง	ธ.ค. 65, ส.ค. 66	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
3. ทบทวนมาตรการการป้องกันและแนวทางเร่งรัดการ ส่งใช้เงินยืมราชการและเงินยืมทรองราชการ (แก้ปัญหาด้านการเงิน)	B	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย เงินทรองราชการ พ.ศ.2562	1 ฉบับ	ธ.ค. 65	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
4. จัดทำประเมินความเพียงพอ เหมาะสม ของการควบคุมภายใน	R	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	1 ครั้ง	มิ.ย. 66	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
5. ทบทวนปรับปรุงและเผยแพร่ SOP/ผังขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน (Flow Chart) การควบคุมภายใน	A/B	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	5 กระบวนการ	เม.ย. 66	คณะทำงาน ควบคุมภายในฯ
6. จัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ด้านการเงินและพัสดุ แก่บุคลากรในหน่วยงาน	A	แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน	1 ครั้ง (1 รุ่น)	เม.ย. - พ.ค. 66	กลุ่มอำนวยการ

3.2 การปรึกษาหารือ เพื่อจัดทำรายงานแบบติดตาม ปค. 5 ส่วนงานย่อย (1 ตุลาคม 2565 - 31 มีนาคม 2566) โดยที่ประชุมพิจารณาจาก ปค. 5 ส่วนงานย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

แบบ ปค. 5 ส่วนงานย่อย

(1) ชื่อหน่วยงาน สำนักโภชนาการ กรมอนามัย

(2) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักโภชนาการ

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565 (1 ตุลาคม 2654 - 30 กันยายน 2565)

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการ ควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>สำนักโภชนาการ เป็นองค์กรหลักในการอภิบาลระบบส่งเสริมสุขภาพด้านโภชนาการของประเทศ เพื่อประชาชนมีสุขภาพดี โดยสังเคราะห์ใช้ความรู้และดูภาพรวมเพื่อกำหนดนโยบาย และออกแบบระบบส่งเสริมสุขภาพด้านโภชนาการ โดยประสานงานสร้างความร่วมมือและกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความรับผิดชอบต่อการทำงาน</p>						
<p><b>กระบวนการศึกษาวิจัย</b> <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อผลงานวิจัยมีคุณภาพและมาตรฐาน ถูกต้องตามระเบียบวิธีวิจัย และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในด้านการส่งเสริมสุขภาพด้านโภชนาการและอนามัยสิ่งแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 2. เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ให้เป็นประโยชน์ต่อการส่งเสริมสุขภาพและคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นของประชาชน 3. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการศึกษาวิจัย</p>	<p>1. งานวิจัยไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานปฏิบัติที่กำหนด เนื่องจากประสบปัญหาสถานการณ์การระบาดของโรคโควิด - 19</p>	<p>1. ดำเนินการปรับแผนการดำเนินงาน/แผนกิจกรรมให้เหมาะสมกับสถานการณ์การระบาดของโรคโควิด-19 แต่ยังคงได้ผลลัพธ์ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>1. การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>1. สถานการณ์การระบาดของโรคโควิด - 19 ทำให้การดำเนินงานวิจัย ไม่เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ 2. ได้รับการจัดสรรงบประมาณล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติการจึงทำให้งานวิจัยไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>1. มีการกำกับ ติดตาม และประเมินผล ให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยคณะกรรมการบริหารสำนักทุกเดือน 2. มีแผนดำเนินงาน/กิจกรรมรองรับความเสี่ยงในการดำเนินงานในสถานการณ์วิกฤติหรือ</p>	<p>กลุ่มงาน/ คณะทำงาน กพว. 30 กันยายน 2566</p>

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุงการ ควบคุม</p>	<p>(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่กำหนด (DOC)</p>		<p>2. ผู้บริหาร/ คณะทำงาน กพว./ คณะตรวจติดตามฯ มีการกำกับ ติดตาม ผลการดำเนิน งานวิจัยให้เป็นไป ตามแผนปฏิบัติ 3. หัวหน้ากลุ่ม งาน/ผู้รับผิดชอบ โครงการเสนอผล การดำเนินงานผ่าน เวทีคณะกรรมการ บริหารสำนักโดยมี ผู้อำนวยการสำนัก โภชนาการเป็น ประธาน เพื่อ ร่วมกันแก้ไขปัญหา</p>			<p>เหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ เช่น การระบาดของ โรคโควิด - 19 ภัยธรรมชาติ</p>	

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายในที่ มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุงการควบคุม</p>	<p>(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>กระบวนการบริหารงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อให้การบริหารงบประมาณมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามแผนการ ปฏิบัติงานและบรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายใน ภาพรวมของกรมอนามัยและตามมติ ครม. 2. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และ สามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลา งบประมาณและรายละเอียดต่างๆ ครบถ้วน 3. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไป ตามแผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้วางแผนและ ได้รับการจัดสรร ถูกต้องตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>1. ผลการเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไปตามแผน 2. การเบิกจ่าย งบประมาณหมวด งบลงทุนไม่สามารถ เบิกจ่ายได้ตาม กำหนดเวลา 3. ได้รับการจัดสรร งบประมาณล่าช้า กว่าแผนปฏิบัติ</p>	<p>1. แต่งตั้ง คณะกรรมการเร่งรัด การเบิกจ่าย งบประมาณ (สำนัก โภชนาการใช้ คณะกรรมการเดียว กับคณะกรรมการ บริหารสำนัก โภชนาการ) 2. การควบคุมกำกับ แผนปฏิบัติการและ ผลการเบิกจ่าย งบประมาณในที่ ประชุมคณะ กรรมการบริหาร สำนักโภชนาการทุก เดือน</p>	<p>1.การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด และป้องกันความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง ที่อยู่เหนือการ ควบคุม เช่น สถานการณ์ ระบาดโรคโควิด- 19 จึงไม่สามารถ ดำเนินการตาม กิจกรรมที่กำหนด</p>	<p>1. ผลการเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงาน และเป้าหมายใน บางกลุ่มงาน เนื่องจาก สถานการณ์การ ระบาดของโรค โควิด-19</p>	<p>1. การจัดทำแผนปฏิบัติการและ แผนการเบิกจ่ายงบประมาณให้มี แผนสูงกว่าเป้าหมายที่กรมอนามัย กำหนด 2. จัดทำแผนการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน และ ควบคุมกำกับให้เป็นไปตามแผน 3. จัดทำแผนสำรอง กรณีไม่ สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ ตามเป้าหมาย 4. มอบกลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ และกลุ่มอำนวยการ ประสาน เรื่องเงินงบประมาณกับกองคลัง และกองแผนเพื่อจะได้เตรียมการ ดำเนินกิจกรรมตามแผน</p>	<p>กลุ่มบริหาร ยุทธศาสตร์ สำนักโภชนาการ 30 กันยายน 2566</p>



(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายในที่ มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		3. จัดทำรายงานผล การเบิกจ่าย งบประมาณ (รบจ.) 4. จัดทำ SOP กระบวนการเบิกจ่าย งบประมาณ และ สื่อสารให้บุคลากร ทราบ				
<p><b>กระบวนการเงินและบัญชี</b> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนด การยืมเงินทศรองราชการและเงิน ราชการถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐาน ดำเนินการ แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	1. ส่งใช้เงินยืมเป็น เงินสดเกินร้อยละ 20	1. การจัดทำ มาตรการป้องกันและ แนวทางเร่งรัดการส่ง ใช้เงินยืมราชการและ เงิน ทศรองราชการ 2. จัดทำ SOP กระบวนการยืม – คืนเงินทศรอง ราชการ และ	1.การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด และป้องกันความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง ที่อยู่เหนือการ ควบคุม	1. ยังพบรายการ ส่งใช้เงินยืมเป็น เงินสดเกินร้อยละ 20 ใน ปีงบประมาณ 2565 จำนวน 4 ราย	1. ประสานหน่วยงานที่จัด ประชุม/อบรม/สัมมนา ล่วงหน้า เพื่อสอบถามรายละเอียด ค่าใช้จ่าย ก่อนประเมินเงินยืม ราชการ เพื่อป้องกันปัญหาการ คืนเงินยืมเกินร้อยละ 20 2. ปรับปรุงมาตรการป้องกันและ แนวทางเร่งรัดการส่งใช้เงินยืม ราชการและเงินทศรองราชการ ให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน	กลุ่มอำนวยการ สำนักโภชนาการ 30 กันยายน 2566

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายในที่ มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุงการควบคุม</p>	<p>(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
		<p>กระบวนการยืม – คืน เงินราชการ 3. การประชุมชี้แจง เป็นรายบุคคลใน เรื่องการคำนวณ ค่าใช้จ่ายในการยืม เงิน 4. รายงานผลการยืม เงินคืนเกินร้อยละ 20 ต่อคณะกรรมการ บริหารสำนักทุก เดือน</p>			<p>3. เน้นประสานกับเจ้าของ โครงการ เรื่องกลุ่มเป้าหมายใน การจัดประชุม/อบรมให้ชัดเจน เพื่อประมาณการการใช้ งบประมาณ ป้องกันปัญหาการ คืนเงินยืมเกินร้อยละ 20</p>	

## ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ/มติที่ประชุม

### 1. กระบวนการศึกษาวิจัย

- ประสานคณะกรรมการพัฒนาวิชาการและจัดการความรู้ สำนักโภชนาการ เป็นผู้จัดทำบริหารความเสี่ยง ประเมินผลการควบคุมภายใน รวมถึงปรับปรุงการควบคุม โดยกรอกข้อมูลตามแบบฟอร์ม แบบ ปค. 5 ส่วนงานย่อย

### 2. กระบวนการบริหารงบประมาณ

- ปรับปรุง/เพิ่มเติมประเด็นในส่วนของการปรับปรุงการควบคุม (ตามแบบฟอร์ม แบบ ปค. 5 ส่วนงานย่อย) โดยแบ่งเป็นงบดำเนินงาน และงบลงทุน ดังนี้

#### งบดำเนินงาน

- 1) การจัดทำแผนปฏิบัติการและแผนการเบิกจ่ายงบประมาณให้มีแผนสูงกว่าเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด
- 2) จัดทำแผนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน และควบคุมกำกับให้เป็นไปตามแผนอย่างเคร่งครัด
- 3) จัดทำแผนสำรอง กรณีไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมาย
- 4) มอบกลุ่มบริหารยุทธศาสตร์ และกลุ่มอำนวยการ ประสานเรื่องเงินงบประมาณกับกองคลังและกองแผนเพื่อจะได้เตรียมการดำเนินกิจกรรมตามแผน

#### งบลงทุน

- 1) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน และควบคุมกำกับให้เป็นไปตามแผนอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการบริหารสำนักโภชนาการ
- 2) กำหนดให้มีการเบิกจ่ายภายในไตรมาสที่ 1 ของทุกปี

### 3. กระบวนการเงินและบัญชี

- เพิ่มการจัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ในกระบวนการปรับปรุงการควบคุม (ตามแบบฟอร์ม แบบ ปค. 5 ส่วนงานย่อย)

## ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

ไม่มี

ปิดประชุมเวลา 16.30 น.

นางแคทธิยา โฆษร คณะทำงานและเลขานุการ  
นางสาวสไบ อินทโชติ คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ  
ผู้สรุปการประชุม  
นางสาวศศิพร ตัชชนานุสรณ์ ประธานคณะทำงาน  
ผู้ตรวจรายงานการประชุม