

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

ครั้งที่ 1/2568

วันที่ 26 สิงหาคม 2568 เวลา 13.30 - 16.30 น.

ณ ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ อาคาร 6 ชั้น 4 กรมอนามัย

ผู้มาประชุม

- | | | |
|------------------------------|--|-----------------|
| 1. นางจิตติมา รอดสวัสดิ์ | ผู้อำนวยการศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ | ประธานการประชุม |
| 2. นางจารุณ บุญสิงห์ | นักวิเทศสัมพันธ์ชำนาญการพิเศษ | กรรมการ |
| 3. นางสาวปิ่นอนงค์ เครือชา | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | กรรมการ |
| 4. นางสาวสมฤทัย คັນธิวงศ์ | นักวิเทศสัมพันธ์ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| 5. นางสาวมนสิณี ขนาวิน | นักวิเทศสัมพันธ์ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| 6. นางสาวเปรมรัตน์า วังโรทัย | นักวิเทศสัมพันธ์ | กรรมการ |
| 7. นางสาวจิราภรณ์ สุ่มดี | นักวิชาการคอมพิวเตอร์ | กรรมการ |
| 8. นางสาวพัทธนันท์ วังเสนา | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| 9. นางสาวสมประสงค์ ภาผล | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| 10. นางสาวศิรินันท์ ทนทรัพย์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |

และผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

วาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 ทบทวนคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ประธานแจ้งให้ผลการทบทวนคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เพื่อให้การควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงานดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ทั้งอำนาจ และหน้าที่ในการทบทวนผลการดำเนินงานระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ให้เป็นปัจจุบัน และจัดทำแผนระบบควบคุมภายใน แผนบริหารความเสี่ยง และรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ พร้อมทั้งรายงานผลการประเมินระบบควบคุมภายในขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน

มติการประชุม รับทราบ

วาระที่ 2 เรื่องเพื่อพิจารณา

2.1 การประเมินผลการควบคุมภายใน ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เลขานุการฯ แจ้งที่ประชุม เรื่อง การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2568 ซึ่งเลขานุการฯ ได้ร่าง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ทั้งทบทวนกระบวนการ (SOP) และประเด็นในการประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ระดับกรมอนามัยเพื่อให้ที่ประชุมได้พิจารณา รายละเอียด ดังนี้

2.1.1 ได้ทบทวนคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และทบทวนกระบวนการ/ผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SOP) ที่มีความเสี่ยงสูงตามแนวทางที่กรมอนามัยกำหนดเพื่อประเมินความเสี่ยงและควบคุมภายใน จำนวน 4 กระบวนการ ได้แก่

- ทบทวน คำสั่งศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ที่ 48/2567 ลงวันที่ 10 ตุลาคม 2567 แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ

- ทบทวนกระบวนการ/ ผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SOP) และคัดเลือกกระบวนการ (SOP) ที่มีความเสี่ยงสูงตามแนวทางที่กรมอนามัยกำหนดเพื่อประเมินความเสี่ยงและควบคุมภายใน จำนวน 4 กระบวนการ ได้แก่

- 1) กระบวนการสร้างคุณค่า ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ไม่มีการกิจงานการสร้างคุณค่า
 - 2) กระบวนการสนับสนุน 2 กระบวนการ ได้แก่ 1. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง 2. กระบวนการบริหารงบประมาณ ประจำปี 2567 (กระบวนการยืมเงิน ใช้หนี้เงินยืมราชการ)
 - 3) กระบวนการตามภารกิจของหน่วยงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ 1. กระบวนการการศึกษาฝึกอบรม ปฏิบัติการวิจัยดูงาน ประชุม สัมมนา ณ ต่างประเทศของเจ้าหน้าที่กรมอนามัย (แหล่งทุนอื่นๆ)
2. กระบวนการจัดโครงการ

2.1.2 การประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

รายงานการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายใน (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (5 องค์ประกอบ 17 หลักการ)

2.1.3 การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

รายงานแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก.), (ภาคผนวก ข.)

2.1.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงาน

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง เลขฯ รายงานตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ประจำปีงบประมาณ 2568 พบว่าคะแนนความเสี่ยงภาพรวม อยู่ลำดับคะแนนที่ 6 ซึ่งเป็น ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

มติที่ประชุม รับทราบ และเห็นชอบตามเสนอ และมอบหมายให้เลขาธิการฯ จัดทำหนังสือส่งรายงานฯ เสนอผู้มีอำนาจลงนามและลงเว็บไซต์ ภายในวันที่ 8 ต.ค. 2568

2.1.5 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ 12 เดือน

1) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4)

เลขที่ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔ ส่วนงานย่อย) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2568 โดยมีองค์ประกอบของการควบคุม 5 องค์ประกอบ ได้แก่ 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม 2) การประเมินความเสี่ยง 3) กิจกรรมการควบคุม 4) สารสนเทศและการสื่อสาร 5) กิจกรรมการติดตามผล ซึ่งมีผลการประเมินโดยรวม คือศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ กรมอนามัย มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในเป็นตามมาตรฐานการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม โดยมีกฎ ระเบียบ คู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกระบวนการ และกำหนดจุดเสี่ยงและควบคุมความเสี่ยงในแต่ละกระบวนการ ทั้งยังมีระบบ Work D (E-mail) ของกรมอนามัย ที่บุคลากรสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และหน่วยงานยังมีระบบ CIC Tracking ของหน่วยงานเพื่อเป็นข้อมูล และกำกับติดตาม การขออนุมัติไปศึกษา ฝึกอบรม ดูงาน ประชุม สัมมนา หรือปฏิบัติงานวิจัย ณ ต่างประเทศของเจ้าหน้าที่กรมอนามัย ง่ายต่อการ ค้นหา และติดตามสถานะ สำหรับบุคลากรกรมอนามัย และมีการใช้ระบบ Video conference Zoom ในการประชุม on line สำหรับในกรณี เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ มีความจำเป็น และเหมาะสม ตามสถานการณ์นั้นๆ

2.1.6 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5 ส่วนงานย่อย)

เลขที่ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย) ระยะเวลาดำเนินการสิ้น ก.ย. 2569 โดยหน่วยงานได้ทบทวนกระบวนการ (SOP)/ และคัดเลือกกระบวนการ/ประเด็น ที่มีความเสี่ยงในการประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อย 4 กระบวนการ ซึ่งกระบวนการเพื่อคัดเลือกเป็นกระบวนการที่จะควบคุมสำหรับการดำเนินงานกำหนดแล้วเสร็จใน ก.ย. 2569 ดังนี้

กระบวนการสร้างคุณค่า ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ ไม่มีการกิจงานการสร้างคุณค่า

กระบวนการสนับสนุน 2 กระบวนการ ได้แก่ 1) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง 2) กระบวนการบริหารงบประมาณ ประจำปี 2568 (กระบวนการยืมเงิน ใช้หนี้เงินยืมราชการ)

กระบวนการตามภารกิจของหน่วยงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ 1) กระบวนการการศึกษา ฝึกอบรม ปฏิบัติการวิจัยดูงาน ประชุม สัมมนา ณ ต่างประเทศของเจ้าหน้าที่กรมอนามัย (แหล่งทุนอื่นๆ) 2) กระบวนการจัดประชุมอบรม “โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรกรมอนามัยมุ่งสู่สากล”

2.1.7 รายงานผลการติดตามรายงานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. 5 ส่วนงานย่อย)

เลขาฯ แจ้งที่ประชุมและเสนอรายงานฯ เพื่อพิจารณา ซึ่งกระบวนการที่หน่วยงานนำมาควบคุมภายใน เป็นกระบวนการที่ต่อเนื่องจากรายงานฯ รอบระยะเวลา 6 เดือน โดยในรอบระยะเวลา 12 เดือน พบว่า

กระบวนการกรมอนามัยกำหนด ประกอบด้วย

- 1) กระบวนการศึกษาวิจัย หน่วยงานไม่มีงานวิจัยและไม่ใช่งานหลักของหน่วยงาน
- 2) กระบวนการบริหารงบประมาณประจำปี 2568 สถานะดำเนินงานแล้วเสร็จ มีผลการประเมินการควบคุมภายใน ในการจัดการความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ระดับต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม เห็นได้จากหน่วยงานมีการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน และคณะกรรมการ เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อกำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายของหน่วยงานให้เป็นไปตามมติ ครม. และ นโยบายกรมอนามัย และมีรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามที่กำหนด

กระบวนการที่เป็นภารกิจหลักของหน่วยงาน ประกอบด้วย

- 1) กระบวนการการลาศึกษา ฝึกอบรม ปฏิบัติการวิจัยดูงาน ประชุม สัมมนา ณ ต่างประเทศของ เจ้าหน้าที่กรมอนามัย (แหล่งทุนอื่นๆ) สถานะดำเนินงานแล้วเสร็จ มีผลการประเมินการควบคุมภายใน ในการจัดการความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ระดับต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยงไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม โดยหน่วยงานมีการปรับปรุงพัฒนาขั้นตอน/กระบวนการการลาศึกษา ฝึกอบรม ปฏิบัติการวิจัยดูงาน ประชุม สัมมนา ณ ต่างประเทศของเจ้าหน้าที่กรมอนามัย (แหล่งทุนอื่นๆ) ให้ชัดเจน กระชับ เข้าใจง่าย และ เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน และชี้แจง สื่อสารทำความเข้าใจในเวทีการประชุมต่างๆ ที่ศรป. จัดขึ้น
- 2) กระบวนการจัดโครงการ สถานะดำเนินงานแล้วเสร็จ มีผลการประเมินการควบคุมภายใน ในการจัดการความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ระดับต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยงไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม โดยหน่วยงานมีวิธีการจัดการความเสี่ยง ด้วยการกำหนดผู้รับชอบอย่างชัดเจน และมีการกำกับ ติดตาม สนับสนุน การดำเนินงานอย่างใกล้ชิด และมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำ

กระบวนการสนับสนุน ประกอบด้วย

- 1) กระบวนการยืมเงิน ใช้หนี้เงินยืมราชการ สถานะดำเนินงานแล้วเสร็จ มีผลการประเมินการควบคุมภายใน ในการจัดการความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ระดับต่ำ ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม โดยหน่วยงานมีการสื่อสารบุคลากรทุกระดับ ที่แจ้งความประสงค์ยืมเงินราชการทุกประเภท จัดเตรียมเอกสารประกอบการยืมเงินให้ครบถ้วนและภายในระยะเวลาที่กำหนด

มติที่ประชุม รับทราบ และเห็นชอบตามเสนอ และมอบหมายให้เลขาธิการคณะกรรมการฯ จัดทำหนังสือ ส่งรายงานฯ เสนอผู้มีอำนาจลงนามและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ภายในวันที่ 8 ต.ค. 2568

สรุปรายงาน

นางสาวศิริรัตน์ ทนทรัพย์

ผู้ช่วยเลขานุการ