

รายงานการประชุม  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง  
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕  
วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕  
ณ ห้องประชุมกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ

ผู้มาประชุม

- |                               |                            |
|-------------------------------|----------------------------|
| ๑. นายวัชรินทร์ แสงสัมฤทธิ์ผล | กรรมการ                    |
| ๒. นายวสันต์ อุณานันท์        | กรรมการ                    |
| ๓. นางสาวปทุมรัตน์ สามารถ     | กรรมการ                    |
| ๔. นางสาวบุษยา ภูขึง          | กรรมการ                    |
| ๕. นางสาวอนงค์นาถ อำมาตย์มณี  | กรรมการ                    |
| ๖. นางณัฐภา กิจสมมารถ         | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๗. นางสาวพัทธ์ธีรา พระราช     | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้ไม่มาประชุม (เนื่องจากติดราชการ/โอน/ย้าย)

๑. นางนงพะงา ศิวานุวัฒน์
๒. นางสาวสุธาภรณ์ ถาวรบูรณทรัพย์
๓. นางสาวสมฤทัย พลยุทธ
๔. นายรังสิต ศรีพรหม

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวพรรณี พันธุ์เสื่อ
๒. นางสาวกรรณิกา แก่นสาร

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๕

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๕

วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๒.๑ การพิจารณาปรับปรุง/ทบทวน Flowchart กระบวนการที่สำคัญ

สืบเนื่องจากกลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ ระหว่างวันที่ ๒ - ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕ โดยในส่วนของตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) ได้มีการสอบทานระบบการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ คือหน่วยงานไม่ได้นำกระบวนการหลักตามโครงสร้างของหน่วยงาน มาวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำรายงานการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการ

และไม่ได้นำกระบวนการงานที่มีปัญหาในการดำเนินงานเข้าสู่การควบคุมภายใน เช่น กระบวนการส่งเบิกเงินให้แก่ผู้ขาย เป็นต้น จึงได้ให้ข้อเสนอแนะว่าคณะกรรมการฯ ควรนำกระบวนการภารกิจหลักตามโครงสร้างของหน่วยงานและกระบวนการที่มีปัญหาและเป็นอุปสรรคในการดำเนินงาน มาวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำรายงานการควบคุมภายในให้ครบทุกกระบวนการ

จากผลการตรวจสอบใบสำคัญการจัดซื้อจัดจ้างเงินงบประมาณ งบลงทุน และงบดำเนินงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พบว่าใบสำคัญจำนวน ๔ ฉบับ ส่งเอกสารการเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้ขาย/ผู้รับจ้างล่าช้า จึงได้ให้ข้อเสนอแนะว่า ควรมีการกำหนดมาตรการ/แนวทางในการปฏิบัติด้านกระบวนการส่งเบิกให้เร็วขึ้น กำหนดระยะเวลาตั้งแต่ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุถึงขั้นตอนการส่งเบิกใบสำคัญให้ทันภายใน ๕ วันทำการนับแต่วันตรวจรับสินค้าหรือตรวจรับงานเสร็จสิ้น

คณะกรรมการฯ ได้พิจารณาผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย เห็นว่ากระบวนการที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และได้ทบทวนกระบวนการต่าง ๆ ที่สำคัญของกองที่จำเป็นต้องปรับปรุงและพัฒนา จึงได้ร่วมกันพิจารณาโดยเห็นควรปรับปรุง Flowchart มาตรฐานการปฏิบัติงาน ๒ กระบวนการ ได้แก่

๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องและเจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง และเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ขายและผู้รับจ้างให้ทันตามที่กำหนด ตามเอกสารหมายเลข ๑

๒. กระบวนการศึกษา วิจัย ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อให้นักวิจัยของกองฯ นำกระบวนการศึกษาวิจัย ไปปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกัน และเพื่อให้โครงการศึกษามีคุณภาพ และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การวิจัยของกรมอนามัย พันธกิจของหน่วยงานและบริบทของพื้นที่ต่อไป ตามเอกสารหมายเลข ๒

**มติที่ประชุม** เห็นชอบและมอบผู้เกี่ยวข้องเสนอผู้อำนวยการฯ เห็นชอบและนำขึ้นเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงานต่อไป

ปิดประชุม เวลา ๑๕.๓๐ น

นางสาวพัทธ์ธีรา พระราช  
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน  
ผู้บันทึกรายงานการประชุม