

สรุปรายงานการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2563
วันศุกร์ที่ 24 กรกฎาคม 2563 เวลา 09.00 น. – 14.00 น.
ณ ห้องประชุมอินทนิล อาคารอำนวยการ ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่

ผู้เข้าประชุม ประกอบด้วย

1	นางอุมาพร	นิ่มตระกูล	หัวหน้ากลุ่มพัฒนาการส่งเสริมสุขภาพวัยสูงอายุ	กรรมการ
2	นางสาวจรัสพรรณ	อรุณแก้ว	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
3	นางเขมจิรา	กออำไพ	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการ
4	นางพิมพ์ดวงใจ	ชัยชนะ	หัวหน้ากลุ่มพัฒนาอนามัยแม่และเด็ก	กรรมการ
5	นางอุบลศรี	ไชยขาววงศ์	หัวหน้ากลุ่มอำนวยการ	กรรมการ
6	นายสุทัศน์	ทองคำฟู	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
7	นางจุฬาลักษณ์	อนุอันต์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการ
8	นางสาวนิภาภรณ์	ทองดี	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
9	นางสาวพินทรพจน์	พรหมเสน	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	กรรมการ
10	นางสาวปัทมากร	จันผะกา	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	กรรมการ
11	นางสาวชัยญา	อนุเคราะห์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ
12	นางสาวพิชชากานต์	ใจแก้ว	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ร่วมประชุม

1	นางสาวปวีณา	คำแพง	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
---	-------------	-------	-----------------------------

ผู้ที่ไม่เข้าร่วมประชุม

1	นางนงนุช	ภัทรอนันตนาพ	ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่	ประธาน
2	นายสมศักดิ์	เลิศจิระจรัส	รองผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่	รองประธาน
3	นางสาวกิงพิกุล	ชำนาญคง	หัวหน้ากลุ่มขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และพัฒนากำลังคน	รองประธาน
4	นางสิริรำไพ	ภูธรใจ	หัวหน้ากลุ่มพัฒนาการส่งเสริมสุขภาพวัยทำงาน	กรรมการ
5	นายวิภู	กฤษณรักษ์	หัวหน้ากลุ่มพัฒนานามัยสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
6	นางสุดธิดา	ภักดี	หัวหน้ากลุ่มการพยาบาล	กรรมการ
7	นางน้ำเพชร	ศิริมั่งศรี	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการ
8	นางสาววาสนา	ไชยคำ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	กรรมการ
9	นางวรรณพร	บุญมาประเสริฐ	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

วาระที่ 1 ประธานแจ้งให้ทราบ

นางนงนุช ภัทรอนันตนาพ ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่ ประธานคณะกรรมการควบคุมภายใน ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่ ได้มอบหมายให้นางอุมาพร นิมิตระกุล เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่ ครั้งที่ 3 /2563

นางอุมาพร นิมิตระกุล แจ้งสรุปผลการตรวจสอบภายในศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ระหว่างวันที่ 8 – 13 กรกฎาคม 2563 และประชุมปิดตรวจวันที่ 13 กรกฎาคม 2563 ดังนี้

ประเด็น 1 การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

การเงินการบัญชีตามระบบ GFMS พบว่า มีลูกหนี้เงินยืมส่งใช้เงินยืมล่าช้า จำนวน 1 ราย ผลกระทบ : การนับวันครบกำหนดผิด ส่งผลให้ผู้ยืมเงินส่งใช้เงินยืมล่าช้า ไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ ข้อเสนอแนะ : เจ้าหน้าที่การเงินควรระมัดระวังในการนับวันครบกำหนดให้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ. 2562 ข้อ 65

การควบคุมตามระบบ GFMS ไม่มีประเด็นข้อสังเกต

ประเด็น 2 การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

การสอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน การจัดส่งรายงาน แบบ ปค.4 ส่วนงานย่อย, แบบปค. 5 ส่วนงานย่อย และ แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย ไม่ทันเวลาตามที่กรมกำหนด ภายในวันที่ 30 ต.ค. 62 ผลกระทบ : การจัดส่งรายงาน ปค.4 และปค. 5 ไม่ทันเวลาตามที่กรม

กำหนด ทำให้การสรุปผลในภาพรวมของปค.4 และปค. 5 ของกรมอนามัย อาจไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ข้อเสนอแนะ : ในรอบการจัดส่งรายงานฯ รอบถัดไป หน่วยงานควรจัดส่งรายงานฯ ให้ทันเวลาตามที่กรมกำหนด และการจัดทำ Flowchart และตาราง วิเคราะห์ความเสี่ยงมีเนื้อหาไม่ครบถ้วนและไม่สอดคล้องเป็นไปตามรายงาน แบบ ปค.5 ส่วนงานย่อย ผลกระทบ : หน่วยงานอาจไม่ทราบความเสี่ยงที่แท้จริง อาจส่งผลให้การดำเนินงานของหน่วยงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ได้และระบบการควบคุมภายในอาจไม่เพียงพอเหมาะสม ข้อเสนอแนะ : หน่วยงานควรจัดวางระบบควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกกระบวนการภายในองค์กรเพื่อให้เกิดระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์

การจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 การส่งเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้าง เดือน พ.ค.-มิ.ย. 63 จำนวน 15 รายการ พบว่า ส่งเบิกจ่ายให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้างเกิน 5 วันทำการ จำนวน 2 รายการ ผลกระทบ : การเบิกจ่ายเงินล่าช้าเกินกว่าระเบียบกระทรวงการคลังฯ ส่งผลต่อการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน และอาจได้รับการร้องเรียนจากผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้ ข้อเสนอแนะ : ผู้บริหารหน่วยงานควรกำหนดมาตรการ/แนวทางในการปฏิบัติด้านกระบวนการส่งเบิกให้เร็วขึ้น ให้ทันภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้องแล้ว

ประเด็น 3 การติดตามและประเมินผลจากการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2562

การตรวจสอบทางการเงิน ในปีงบประมาณ 2563 ไม่พบข้อผิดพลาดซ้ำ แต่ยังมีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ ส่งใช้เงินยืมล่าช้า จำนวน 1 ราย ได้ให้ข้อเสนอแนะต่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียบร้อยแล้ว การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเบิกจ่ายให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้างเกิน 5 วันทำการ นับจากวันตรวจรับพัสดุ พบว่า มีการเบิกจ่ายให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้างเกิน 5 วันทำการ จำนวน 2 รายการ การปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน ในปีงบประมาณ 2563 ไม่พบข้อผิดพลาดซ้ำ

มติที่ประชุม

- รับทราบ
- งานพัสดุและการเงินปรับระบบกระบวนการการส่งเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ให้ได้ภายใน 5 วันทำการ
- งานการเงิน ให้มีการสื่อสารเรื่องระเบียบการยืมเงิน จัดซื้อจัดจ้าง มีการชี้แจง/มีระบบติดตาม หากผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารไม่อยู่ต้องมีผู้ดำเนินการแทน

วาระที่ 2 รับรองรายงานการประชุม

ไม่มี

วาระที่ 3 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

รายงานตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ปี 2563 ตัวชี้วัดที่ 2.1

คะแนนอุทธรณ์ตัวชี้วัดคำรับรองฯ ปี 2563 รอบ 6 เดือนแรก ตัวชี้วัด 2.1 ระดับความสำเร็จของการควบคุม การกำกับดูแล การบริหารงาน คะแนนเต็ม 5.0 คะแนนผู้ตรวจประเมิน 4.2000 คะแนนหลังอุทธรณ์ 4.5000 เมื่อวิเคราะห์แยกรายประเด็นที่มีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ พบว่า ข้อ 4 ข้อเสนอเชิงนโยบาย ผลคะแนนที่ได้ 0.4500 ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ คือ ข้อเสนอเชิงนโยบายไม่ชัดเจน นโยบายองค์กรคุณภาพคู่คุณธรรม ไม่เชื่อมโยงกับบทวิเคราะห์, ข้อ 5 มาตรการที่กำหนด ผลคะแนนที่ได้ 0.2700 ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ คือ มาตรการบางประเด็น ไม่เชื่อมโยงกับบทวิเคราะห์, ข้อ 8 รายงานผลการขับเคลื่อน ผลคะแนนที่ได้ 0.1800 ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ คือ 1) ไม่มีรายงานผล กิจกรรม การจัดทำความเสี่ยง, การจัดทำคู่มือบริหารแผนงานและงบประมาณ ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563, การสื่อสารผลการดำเนินงานควบคุมภายใน และตรวจสอบภายในให้ทั่วทั้งองค์กร 2) Link เปิดไม่ได้ กิจกรรม การตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน 3) กิจกรรม การจัดประชุมชี้แจงระเบียบการเงิน พัสดุ บุคลากร แก่เจ้าหน้าที่ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่ Link เข้าไปมีไฟล์หลายไฟล์ ไม่สามารถติดตามได้ว่าประชุมชี้แจงไฟล์ไหน, ข้อ 9 รายงานผลการติดตามกำกับตัวชี้วัดประจำเดือน ผลคะแนนที่ได้ 0.2700 ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ คือ มีรายงานติดตามตัวชี้วัดประจำเดือน, ข้อ 10 มีผลผลิตเป้าหมายเป็นสัดส่วนตามระยะเวลา ผลคะแนนที่ได้ 0.9000 ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ คือ รายงานการประชุม ม.ค. มี.ค. ไม่ระบุรายละเอียดความเคลื่อนไหวของตัวชี้วัด, ข้อ 11 มีผลลัพธ์ตรงเป้าหมายเป็นสัดส่วนตามระยะเวลา ผลคะแนนที่ได้ 0.6000 ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ คือ การรายงานประเมินการควบคุมภายในปี 62 เว็บไซต์ของหน่วยงาน ล่าช้ารายงานควบคุมภายในลงนาม พ.ย., ไม่มีตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง, ไม่พบผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน Flow chart

มติที่ประชุม

- รับทราบ

- มอบหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ดูประเด็นที่ขาดให้ช่วยกันเติมเต็ม

วาระที่ 4 เรื่องเพื่อพิจารณา

รายงานแบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย สืบเนื่องจากข้อเสนอของตรวจสอบภายในและเพื่อประกอบเป็นหลักฐานการดำเนินงานในตัวชี้วัด 2.1 ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ พบว่า แบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย ซึ่งได้ดำเนินงานไปแล้วในเดือนเมษายน 2563 ยังไม่สอดคล้องกับ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับส่วนงานย่อย (แบบรายงาน ปค.5) ของปี 2562 จึงปรับปรุงให้สอดคล้องและนำขึ้นเว็บไซต์ภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 นั้น สำหรับข้อมูลแบบรายงาน ปค.5 ปี 2562 มีดังต่อไปนี้

กระบวนการศึกษาวิจัยและพัฒนาวิชาการ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

1. ไม่ได้รับการสนับสนุนทุนจาก วช. หรือหน่วยงานภายนอก
2. บุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านการวิจัยมีจำนวนน้อย
3. ผลงานวิจัยไม่ได้นำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ในพื้นที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. สนับสนุนให้บุคลากรเข้าร่วมประชุมพัฒนาศักยภาพนักวิจัยภายในและภายนอก
2. ใช้กระบวนการ R&U ในการ coaching บุคลากรสร้างผลงานวิชาการ เปิดพื้นที่แลกเปลี่ยนเรียนรู้ทางวิชาการในหน่วยงานที่หลากหลาย อาทิ เวทีนำเสนอผลงานวิชาการกาดก้อมคุณภาพ เวทีฝึกซ้อมการนำเสนอผลงาน เพื่อสร้างความมั่นใจก่อนนำเสนอจริงระดับกรมและกระทรวงฯ
3. สร้างเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างหน่วยงานภายในและภาคีเครือข่าย เช่น ประชุมวิชาการระดับเขต

กระบวนการบริหารงบประมาณ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

1. การโอนเงินจากส่วนกลางเพิ่มเติมหลังจากที่ศูนย์จัดทำแผนงานโครงการ
2. วางแผนการดำเนินงานแล้ว
3. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง
4. การคืนเงินล่าช้าบุคลากรที่เกี่ยวข้องยังมีทักษะความรู้ ความเข้าใจ ไม่เพียงพอด้านกฎ ระเบียบแนวทางการเบิกจ่าย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ประสานกับหน่วยงานผู้โอนงบประมาณ
2. ชี้แจงกฎ ระเบียบ แนวทางการเบิกจ่ายให้บุคลากรรับทราบผ่านข้อตกลงการปฏิบัติงานของศูนย์อนามัยที่ 1 และเพิ่มช่องทางสื่อสารต่างๆ อาทิเช่น

ในระบบ Intranet เป็นต้น

ข้อมูลในรายงานแบบติดตาม ปค.5 ส่วนงานย่อย ปี 2563 มีดังนี้

กระบวนการศึกษาวิจัยและพัฒนาวิชาการ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

1. ไม่ได้รับการสนับสนุนทุนจาก วช. หรือหน่วยงานภายนอก
2. บุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านการวิจัยมีจำนวนน้อย
3. ผลงานวิจัยไม่ได้นำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ในพื้นที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. สนับสนุนให้บุคลากรเข้าร่วมประชุมพัฒนาศักยภาพนักวิจัยภายในและภายนอก

2. พัฒนานักวิชาการเป็นนักวิจัย

3. ใช้ทีม R&U ในการ coaching บุคลากรสร้างผลงานวิชาการ เปิดพื้นที่แลกเปลี่ยนเรียนรู้ทางวิชาการในหน่วยงานที่หลากหลาย อาทิ เวทีนำเสนอผลงานวิชาการกาดก้อมคุณภาพ เวทีฝึกซ้อมการนำเสนอผลงาน เพื่อสร้างความมั่นใจก่อนนำเสนอจริงระดับกรมและกระทรวงฯ

4. สร้างเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างหน่วยงานภายในและภาคีเครือข่าย เช่น ประชุมวิชาการระดับเขต

กระบวนการบริหารงบประมาณ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

1. เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในรอบ 6 เดือนแรก (ตุลาคม 62 - มีนาคม 63) ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เนื่องจากมีกิจกรรมเร่งด่วนสำคัญ ทำให้ต้องมีการยืมเงินจากกรมอนามัยมาใช้ในการดำเนินงาน

2. การประมาณการยืมเงินสำหรับจัดกิจกรรมประชุม ประมาณการต่ำกว่ายอดที่จะใช้ ทำให้มีการเบิกงบประมาณเพิ่มเติมจำนวนมาก ทำให้การวางแผนงบประมาณคลาดเคลื่อน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ประชุม ชี้แจงทำความเข้าใจในการประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่ และการประชุมชี้แจงข้อกำหนด กฎระเบียบต่างๆ ให้แก่เจ้าหน้าที่ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่

2. จัดทำคู่มือการบริหารโครงการและงบประมาณ และชี้แจงให้บุคลากรรับทราบผ่านช่องทางสื่อสารต่างๆ ได้แก่ หนังสือราชการ ผ่านเว็บไซต์ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่

มติที่ประชุม

- รับทราบ

- มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบกระบวนการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงให้ครบทั้ง 3 ด้าน

- แบบติดตามปค.5 ส่วนงานย่อย ปี 63 ยึดกระบวนการศึกษาวิจัยและพัฒนาวิชาการ และกระบวนการบริหารงบประมาณ จัดทำให้เสร็จสมบูรณ์ และนำขึ้นเว็บไซต์ศูนย์อนามัยภายใน 31 ก.ค. 63

- มอบงานพัสดุ (คุณสุทัศน์) วิเคราะห์ความเสี่ยง 3 ด้าน ของกระบวนการของพัสดุและจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการควบคุมภายใน ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่ ภายในวันที่ 5 ส.ค. 63

- มอบคณะกรรมการพัฒนาวิชาการ ปรับปรุงความเสี่ยงของกระบวนการศึกษาวิจัยและพัฒนาวิชาการ เพื่อปิด GAP

วาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

การทบทวนทบทวน SOP ของทุกระบวนงาน

มติที่ประชุม

มอบทีมเลขานุการฯ คู่มือความเสี่ยงฯ และ SOP ของทุกงานให้ผู้รับผิดชอบ เพื่อทบทวนและนำเข้าเป็นเรื่องสืบเนื่องในการประชุมครั้งต่อไป

ปิดประชุม เวลา 13.00 น.

นางสาวพิชชากานต์ ใจแก้ว

นักวิชาการสาธารณสุข

บันทึก rayงานการประชุม

นางสาวชญญา อนุเคราะห์

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

บันทึก rayงานการประชุม