

สรุปการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
คณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง
สำนักอนามัยผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
เมื่อวันจันทร์ ที่ 21 มกราคม 2564 ณ ห้องประชุมสำนักอนามัยผู้สูงอายุ กรมอนามัย

วาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งเพื่อทราบ

- ไม่มี

วาระที่ 2 เรื่องเพื่อทราบ

กรมอนามัย เป็นองค์กรหลักที่มุ่งเน้นประเด็นสำคัญที่มีผลกระทบต่อการทำงานเชิงระบบ มีการกำกับ การดำเนินงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ สนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยกลุ่มตรวจสอบ ภายใน และกองแผนงาน จึงได้มีการจัดตั้งคณะทำงานตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ที่สามารถทำหน้าที่ในการ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานในความรับผิดชอบของกรมอนามัย ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อการป้องกันข้อบกพร่อง และข้อผิดพลาดที่จะเกิดขึ้นในหน่วยงาน ได้อย่างทันทั่วทั้งที่ ภายใต้การดำเนินงานในตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

และเพื่อให้เกิดการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยง ของแต่ละหน่วยงานที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุเป้าหมายขององค์กร ภายใต้กระบวนการ กำกับดูแลที่ดี มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน และเป็นไปในทิศทางเดียวกันของแต่ละหน่วยงาน จึงได้มีแผนในการ จัดประชุมให้กับคณะกรรมการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กับ แต่ละหน่วยงานขึ้น ซึ่งการประชุมฯ ดังกล่าว มีรายละเอียดและสาระสำคัญของการประชุม ดังนี้

หัวข้อ/ประเด็น	สรุปสาระสำคัญ/มติที่ประชุม
1) ตัวชี้วัดที่ 2.1 ระดับความสำเร็จของ การดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหาร ความเสี่ยง	- ประกอบไปด้วยตัวชี้วัดย่อย 2 ตัวชี้วัด ได้แก่ ตัวชี้วัดที่ 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ตัวชี้วัดที่ 2.1.2 ระดับความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงโครงการ สำคัญตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน - วิธีในการจัดเก็บรวบรวมข้อมูล โดยเก็บรวบรวมผลข้อมูลการดำเนินงานและ รายงานในระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงานกรมอนามัย (DOC) และเว็บไซต์ ของหน่วยงาน (รายละเอียดเอกสารแนบแต่ละตัวชี้วัดแตกต่างกัน) - รายงานผลการประเมินตัวชี้วัด จำนวน 2 รอบ ดังนี้ รอบที่ 1 : 5 เดือนแรก (ตุลาคม 2563 – กุมภาพันธ์ 2564) รอบที่ 2 : 5 เดือนหลัง (มีนาคม 2564 – กรกฎาคม 2564)

หัวข้อ/ประเด็น	สรุปสาระสำคัญ/มิติที่ประชุม
<p>2) รายละเอียดของตัวชี้วัดที่ 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีเป้าหมายคือ เพื่อให้หน่วยงานนำผลการประเมินการควบคุมภายในปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล - รายงานผลตามแบบฟอร์มที่กำหนด ประกอบไปด้วย <ol style="list-style-type: none"> 1) ข้อมูลการวิเคราะห์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในของหน่วยงาน 2) ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ ผู้ตรวจสอบภายใน สตง. ปปช. ปปท. 3) ข้อตรวจพบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน 4) ผลการประเมินความเสี่ยงของ(กระบวนการปฏิบัติงาน) คณะกรรมการควบคุมภายในของหน่วยงาน 5) การเขียน Flow Chart ข้อมูลการจัดวางระบบควบคุมภายใน (สำหรับส่วนงานย่อย) โดยให้มีการระบุชื่อผู้รับผิดชอบ, ขั้นตอนการปฏิบัติงาน, จุดควบคุมความเสี่ยง และระยะเวลาในการปฏิบัติงาน ทั้งนี้เพื่อให้เกิดการจัดทำข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานที่กำหนด (ตามแบบฟอร์มที่ 1) 6) การจัดทำ SOP (standard operating procedure) โดยมีข้อมูลที่ควรกำหนดในเอกสาร คือ วัตถุประสงค์, ขอบเขต, ผู้รับผิดชอบ, เอกสารอ้างอิง (ถ้ามี) , แผนภูมิการทำงาน และรายละเอียดของขั้นตอนการปฏิบัติงาน
<p>2) รายละเอียดของตัวชี้วัดที่ 2.1.2 ระดับความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง โครงการสำคัญตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กรมอนามัยได้กำหนดเกณฑ์และแนวทางการบริหารความเสี่ยงโครงการสำคัญตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 2.1 เกณฑ์การคัดเลือกโครงการสำคัญของหน่วยงานในการนำมาจัดการบริหารความเสี่ยงโดยมีปัจจัยและเกณฑ์การคัดเลือก คือ <ol style="list-style-type: none"> 1) ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์กรมอนามัย โครงการสำคัญ/กิจกรรมสำคัญของกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564, คำรับรองการปฏิบัติราชการกรมอนามัย, โครงการที่ได้รับการคัดเลือกบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์กรมอนามัย 2) งบประมาณที่ได้รับ 3) ความจำเป็นต้องเร่งรัดการดำเนินงาน โดยเกณฑ์การให้คะแนนพิจารณาจากผลกระทบจากน้อยไปมาก และนำโครงการที่มีเกณฑ์คะแนนสูงสุด มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโครงการของหน่วยงาน 2.2 ขั้นตอนและแนวทางการบริหารความเสี่ยงโครงการที่ได้รับคัดเลือก <ol style="list-style-type: none"> 1) กำหนดวัตถุประสงค์ (ตามแบบฟอร์มที่ 1)

หัวข้อ/ประเด็น	สรุปสาระสำคัญ/มติที่ประชุม
	<p>2) ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงตามหลัก โดยนำแต่ละกิจกรรมหลักที่ได้ระบุไว้ในข้อ (1) มาวิเคราะห์ความเสี่ยง พร้อมระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง (ตามแบบฟอร์มที่ 2)</p> <p>3) ดำเนินการระบุความเสี่ยงต่าง ๆ โดยนำความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรมหลักในขั้นตอนที่ 2 มาแยกตามประเภทความเสี่ยงทั้ง 4 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ</p> <p>4) การประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ความรุนแรงของผลกระทบ และนำผลที่ได้มาคูณกันเป็นระดับความเสี่ยง</p> <p>5) การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง ได้แก่ การหลีกเลี่ยง หรือการจัดการความเสี่ยง การควบคุมความเสี่ยง การยอมรับความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง และกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแบบฟอร์มที่ 3)</p> <p>6) เขียนแผนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (ตามแบบฟอร์มที่ 4)</p> <p>7) การกำกับติดตามผลการดำเนินงาน โดยจัดทำรายงาน “แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ” (ตามแบบฟอร์มที่ 5)</p>

วาระที่ 3 เรื่องเพื่อพิจารณา

คณะกรรมการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้มีมติให้

1) ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดที่ 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ให้นำหัวข้อประเด็น 2 คือ การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุราชการ และการส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดเกินระยะเวลาที่กำหนด มาจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน

2) ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดที่ 2.1.2 ระดับความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงโครงการสำคัญตามแผนปฏิบัติการระดับหน่วยงาน ได้มีการนำโครงการพัฒนาระบบการดูแลด้านสุขภาพผู้สูงอายุระยะยาว (Long Term Care) ในชุมชน ปี 2564 มาจัดทำเป็นแผนการบริหารความเสี่ยงฯ ของหน่วยงาน

ทั้งนี้ ได้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดรายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ 2.1.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และตัวชี้วัดที่ 2.1.2 ระดับความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงโครงการสำคัญตามแผนปฏิบัติการในระดับหน่วยงาน ผ่านระบบ DOC 4.0 กรมอนามัย ภายในวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564 ต่อไป

กลุ่มบริหารยุทธศาสตร์
ผู้สรุปรายงานการประชุม
22 มกราคม 2564