

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและ  
ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน (ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖)  
วันศุกร์ที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๐๐ น.  
ณ ห้องประชุมสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายชัยเลิศ กิ่งแก้วเจริญชัย	ร.ก.นักวิชาการสาธารณสุขเชี่ยวชาญ
๒. นายรัชชพงศ์ ดำรงพิงคสกุล	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
๓. นางจิริพรรณ พรหมลิขิตชัย	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ
๔. นางสาวฐิติพร วีรเธียรภิญโญ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๕. ว่าที่ร้อยตรีกิตติบดี โลกนุเคราะห์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๖. นางสาวปาริชาติ สร้อยสูงเนิน	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๗. นางสาวมุสดี ประสิทธิ์สมบัติ	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๘. นางสาวนุชนาฏ เทพนน	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๙. นางสมภารณ์ สุขเจริญ	นักจัดการงานทั่วไป
๑๐. นางสาวรุจิรา จินดำ	นักวิชาการเงินและบัญชี
๑๑. นางสาวกมลฉัตร พิมพ์ดิษฐ์	นักจัดการงานทั่วไป

วาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

นางสาวฐิติพร วีรเธียรภิญโญ แจ้งให้ที่ประชุมรับทราบ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนการขับเคลื่อนการดำเนินงานควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ (รายละเอียดแนบท้าย)

๒. แจ้งผลการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist) ของสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในประเมินผลการตรวจสอบเบื้องต้น ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการบริหารพัสดุ ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารงบประมาณ ซึ่งจากการประเมินผลการดำเนินงานภาพรวมของหน่วยงาน พบว่า อยู่ในระดับดีมาก คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๒๒ พบว่า ด้านควบคุมภายใน มีข้อตรวจพบที่ควรทบทวน ปรับปรุงการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน คือ ไม่มีรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน และการจัดทำแบบสอบถามการประเมินการควบคุมภายในไม่ครบถ้วนตามหลักการประเมิน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ (รายละเอียดแนบท้าย) โดยมีข้อเสนอแนะและให้ดำเนินการดังนี้

๒.๑ หน่วยงานควรจัดทำแบบสอบถามการประเมินการควบคุมภายในให้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายใน และประชุมร่วมกันเพื่อติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อสามารถกำหนดประเด็นความเสี่ยง ในการจัดทำแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในขององค์กร

๒.๒ ให้หัวหน้าอำนวยการจัดทำรายงานผลการปรับปรุง เพื่อพัฒนาองค์กร (Corrective Action Request Report) ในด้านที่พบจุดอ่อน พร้อมเอกสารประกอบการปรับปรุงฯ นำเสนอผู้อำนวยการลงนาม และนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ Audit Checklist ภายในวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖

๓. การจัดทำรายงานผลการติดตามรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๖ เดือน โดยพิจารณาว่ากิจกรรมในกระบวนการที่นำมาควบคุมภายใน ยังมีความเสี่ยงอยู่หรือไม่ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างไร มีวิธีการติดตามและสรุปผลการประเมินอย่างไร ซึ่งประกอบด้วยกระบวนการหลัก ๒ กระบวนการ และกระบวนการสนับสนุน ๒ กระบวนการ ดังนี้

๓.๑ กระบวนการโครงการโมเดลการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อมในเมืองท่องเที่ยวสุขภาพดี วิธีใหม่

๓.๒ กระบวนการขอความเห็นชอบเป็นหน่วยงานจัดอบรมผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหาร

๓.๓ กระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ

๓.๔ กระบวนการพัสดุ

๓.๔.๑ การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ Electronic Government Procurement: e-GP

๓.๔.๒ การจัดซื้อ/จ้างทั่วไป ในระบบ e-GP

## มติที่ประชุม

๑. รับทราบและให้ผู้รับผิดชอบ/ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการตามแผนการขับเคลื่อนการดำเนินงานควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยงาน

๒. รับทราบผลการประเมินการตรวจสอบเบื้องต้นด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Audit Checklist) ของสำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการดังนี้

๒.๑ ดำเนินการตามแผนการขับเคลื่อนฯ ซึ่งมีการกำหนดการประชุมของคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ทั้งรอบ ๖ เดือน และ รอบ ๑๒ เดือน

๒.๒ ให้ใช้แบบประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของการควบคุมภายใน ในการจัดทำแบบสอบถามการประเมินการควบคุมภายใน เพื่อให้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การประเมินระบบควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ในการประชุมคณะกรรมการติดตามฯ รอบ ๑๒ เดือน เพื่อร่วมกันติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อสามารถกำหนดประเด็นความเสี่ยง ในการจัดทำแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ขององค์กร ตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒.๓ ให้หัวหน้าอำนวยการจัดทำรายงานผลการปรับปรุง เพื่อพัฒนาองค์กร (Corrective Action Request Report) ให้ครบถ้วน ทันตามกำหนด

๓. รับทราบและให้ผู้รับผิดชอบ/ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (แบบติดตาม ปค.๕ ส่วนงานย่อย) รอบ ๖ เดือน ต่อไป

## วาระที่ ๒ เรื่องเพื่อพิจารณา

นางสาวฐิติพร วีระเกียรติคุณ แจ้งที่ประชุมร่วมกันพิจารณากระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุนที่มีความเสี่ยงในการบริหารจัดการ เพื่อดำเนินการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยพิจารณาจาก SOP ของกระบวนการ ซึ่งประกอบด้วยขั้นตอนการปฏิบัติงาน และจากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการนั้น ๆ

## มติที่ประชุม

ที่ประชุมได้คัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยงมาดำเนินการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยกำหนดกระบวนการหลัก ๒ กระบวนการ และกระบวนการสนับสนุน ๒ กระบวนการ ดังนี้

๑. กระบวนการโครงการโมเดลการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อมในเมืองท่องเที่ยวสุขภาพดี วิถีใหม่
๒. กระบวนการพัฒนาและยกระดับการจัดการสุขาภิบาลอาหารเพื่อรองรับการท่องเที่ยวไทย ภายใต้วิถีชีวิตใหม่
๓. กระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ
๔. กระบวนการบริหารจัดการงานยานพาหนะ

และให้ผู้รับผิดชอบ/ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ปิดประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

น.ส.นุชนาฏ เทพนั้น	บันทึกการประชุม
น.ส.ฐิติพร วีระเชียรภิญโญ	ตรวจบันทึกการประชุม