



กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ต ส น

ข่าวประชาสัมพันธ์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ



ประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบ การประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยมีอธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ (นายแพทย์สุระ วิเศษศักดิ์) ให้เกียรติเป็นประธานเปิดการประชุม ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ มีกลุ่มเป้าหมายผู้เข้าร่วมประชุมหน่วยงานส่วนกลางประชุมผ่านระบบออนไลน์ หน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคประชุมผ่านระบบออนไลน์





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๐ ๒๑๙๓ ๗๐๑๒ ต่อ ๑๘๓๒๖

ที่ สธ ๐๗๐๙.๐๒/ ๒๗๕ วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการประชุม

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามที่กลุ่มตรวจสอบ ได้ดำเนินการจัดประชุมการชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ นั้น

ในการนี้ การจัดประชุมดังกล่าวได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประชุมดังกล่าวที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อโปรดตรวจสอบและพิจารณาแจ้งเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน หากมีข้อแก้ไข ขอให้แจ้งกลุ่มตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามถึงเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน จะเป็นพระคุณ

(นางสาวปิวิณา กสนธ)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบ

เรียน เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน

เพื่อทราบ หากมีข้อแก้ไขแจ้งกลุ่มตรวจสอบ ตามวันที่กำหนด

(นางสาวสุพัญญี มาแดง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ใบเซ็นชื่อ ผู้บริหาร

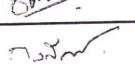
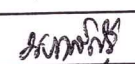
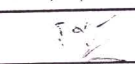
ประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบ และการประเมินระบบควบคุมภายใน

วันพฤหัสบดีที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๐๐-๑๖.๓๐ น.

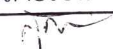
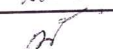
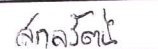
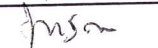
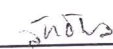
ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ อาคารกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายเซ็น	หมายเหตุ
๑	นายแพทย์สุระ วิเศษศักดิ์	อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ		

ใบเซ็นชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุม
ประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบ และการประเมินระบบควบคุมภายใน
วันพฤหัสบดีที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๐๐-๑๖.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ อาคารกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หน่วยงาน	ลายเซ็น	หมายเหตุ
๑	นางจุฑารัตน์ ทับวงษ์	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	สำนักเลขานุการกรม		
๒	นางสาวยุภา ศิริพัฒน์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล		
๓	นายอนิวัฒน์ อารีภัยกิจ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กองแบบแผน		
๔	นางพรนิตา นาคบุญตัน	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กองสถานประกอบการเพื่อสุขภาพ		
๕	นางสาวกนกกุล ไสสกุล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กองสถานพยาบาลและการประกอบโรคศิลปะ		
๖	นางสาววรรณิสา ย้อยนวล	นักทรัพยากรบุคคล	กองสนับสนุนสุขภาพภาคประชาชน		
๗	นายทศพล คล้ายขำ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร		
๘	นางสาวกรกัญญ์อรุณ รัก บุษขุสเกิด	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	ศูนย์บริหารจัดการเรื่องร้องทุกข์ฯ		
๙	นางสาวนภัสสรณ์ ชูเลิศธนาพันธ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ		
๑๐	นายสุพจน์ สว่างดี	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ	กลุ่มแผนงาน		
๑๑	นายประพันธ์ ยอยโพธิ์สัย	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กองกฎหมาย		
๑๒	นางสาวกัญญา ศรีอนันต์		กองวิศวกรรมการแพทย์		
๑๓	นางสาวพรทิพา ทินมาลา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ	กองสุศึกษา		
๑๔	นางจันทร์ทิพย์ พงษ์สนาม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ	กลุ่มงานจริยธรรม		
๑๕	นางสาวกรวรรณ โสภี	นักวิชาการพัสดุ	สำนักส่งเสริมอุตสาหกรรมฯ		
๑๖	นางสาวสิริวิภา พรหมศรี	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	ศูนย์บริการธุรกิจสุขภาพ		
๑๗	นางสาววรรณภา สอนจันทร์	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ	ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๔		

ใบเซ็นชื่อ เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน
ประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบ และการประเมินระบบควบคุมภายใน
วันพฤหัสบดีที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๐๐-๑๖.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ อาคารกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หน่วยงาน	ลายเซ็น	หมายเหตุ
๑	นางสาวสุพัญญี มาแดง	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๒	นางวิไลพร บัวแดง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๓	นางสาวปวีณา กสนรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๔	นางสาวณฐมน ชื่นด้วง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๕	นายสกลรัตน์ วิเศษหวาน	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๖	นายสุทธิพงษ์ สาคร	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๗	นายณัฐพงศ์ สัจวรสิน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๘	นางสาวอัจฉราภรณ์ แก้วสื่อน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๙	นางสาวอดิศา มิตรชู	ปฏิบัติงานจัดการงานทั่วไป	กลุ่มตรวจสอบภายใน		
๑๐	นายลัทธพล สังคสิน	ปฏิบัติงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	กลุ่มตรวจสอบภายใน		

ประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบ และการประเมินระบบควบคุมภายใน
วันพฤหัสบดีที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๐๐-๑๖.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ อาคารกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

[illegible]

รายงานการประชุม
ชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน
เมื่อวันพฤหัสบดีที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๐๐ – ๑๖.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

.....

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ขอขอบพระคุณท่านอธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ที่ได้ให้ความสำคัญ และให้เกียรติมาเป็นประธานในพิธีเปิดการชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ซึ่งตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ซึ่งกรมฯ ได้ให้ความสำคัญ จึงได้มีการจัดประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน

อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพได้กล่าวเปิดประชุม งานตรวจสอบภายในเป็นภารกิจประจำที่ส่วนราชการต้องดำเนินการหลังจากมีการจัดสรรเงินงบประมาณลงมาก็ต้องดำเนินการในส่วนนี้ เพราะว่าในส่วน of กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ มีหน่วยงานทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ซึ่งหน่วยงานในส่วนภูมิภาค ก็เป็นหน่วยงานที่เทียบเท่ากอง มีการจัดสรรงบประมาณ รวมถึงเงินรายได้ซึ่งเป็นเงินบำรุง มีบางกองที่มีเงินรายได้ เมื่อมีรายได้และทรัพยากรสิ่งที่รัฐบาลควบคุมได้ก็คือ การดำเนินงานที่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และให้เกิดประโยชน์สูงสุด เป็นไปตามเป้าหมายของทางราชการ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดก็หมายความว่าทำให้ได้ประโยชน์มากที่สุดในระยะเวลาที่ดีที่สุด

การตรวจสอบภายใน เป็นขั้นตอนกระบวนการที่สองในระบบการประเมินความเสี่ยง กระบวนการแรกที่สำคัญ สำนัก/กอง/กลุ่ม ต้องทบทวนกระบวนการควบคุมภายใน ซึ่งสำนักงานเลขานุการกรมเป็นผู้รับผิดชอบ ดำเนินการหลักในเรื่องนี้ แนวทางในการปฏิบัติงานซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในแจ้งสำนักงานเลขานุการกรมว่าต้องดำเนินการกิจกรรมใดบ้าง กิจกรรมจะต้องไม่ซ้ำซ้อนกับงานตรวจสอบภายใน เมื่อไหร่ที่มีหน่วยงานภายนอก (สตง.) เข้ามาตรวจสอบก็จะเลยระยะเวลาที่กลุ่มตรวจสอบภายในจะเข้าไปช่วยสอบทาน กระบวนการตรวจสอบภายในจะเป็นกระบวนการดำเนินการกิจกรรมที่บ่งบอกว่าการใช้จ่ายงบประมาณ และการดำเนินงานอะไรบ้างที่ต้องมีการควบคุมเพื่อให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ

กรมสนับสนุนบริการสุขภาพจะต่างจากส่วนราชการอื่นตรงที่ไม่ใช่หน่วยงานที่ดูแลคนไข้โดยตรง แต่จะเป็นหน่วยที่ดูแลหน่วยบริการ และผู้ประกอบการอีกชั้นหนึ่ง เพราะฉะนั้นวิธีการดำเนินงานจะไม่เหมือนกัน กับสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข (สป.) หรือกรมวิชาการ แต่ทางกรม สบส. จะมีบุคลากรที่ไม่ได้ปฏิบัติงานที่กรมฯ ส่วนหนึ่ง โดยเฉพาะช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ต้องไปควบคุมงานต่างจังหวัด อันนี้จะต้องตอบให้ได้ว่ามีการควบคุมกำกับอย่างไร เพราะช่างผู้ควบคุมงานมีการเบิกจ่ายงบประมาณต่อเดือน เป็นงบรายจ่าย เงินเดือน อันนี้เป็นภารกิจที่ต้องดำเนินการให้ถูกกฎหมาย

เมื่อมีพื้นที่มาขอตัวช่างไปควบคุมงาน กรม สบส. ได้อนุมัติไปตามระยะเวลา แต่เมื่ออนุมัติไปแล้ว การดำเนินงาน การปฏิบัติการกิจของช่างผู้ควบคุมงาน เพื่อให้การเบิกงบประมาณ เป็นไปตามขั้นตอนแนวทางปฏิบัติการตั้งเบิกงบประมาณ เงินเดือน ค่าจ้าง มีวิธีการควบคุมกำกับคือ ต้องมอบหมายให้หน่วยงานปลายทางช่วยกำกับดูแลยังปฏิบัติงานอยู่จริงไหม มีการเซ็นชื่อที่ปลายทางเพื่อจะได้รู้ว่ามีการปฏิบัติงานจริง เพราะกองฯ อยู่ส่วนกลางก็จะไม่รู้ช่างผู้ควบคุมงานได้อยู่ปฏิบัติงานจริง

การตรวจสอบภายใน เป็นเรื่องที่สำคัญ ต้องดำเนินงานตามกระบวนการ และองค์ประกอบของกระบวนการจะมีรายละเอียดซึ่งต้องดำเนินการตาม พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง ถ้ามีความไม่ชัดเจนในประเด็นใดทางกลุ่มตรวจสอบภายใน ก็จะแจ้งให้หน่วยงานภายในกรมฯ ทราบว่าจะดำเนินการกิจกรรมนั้นอย่างไร และจะตรวจสอบกิจกรรมอะไรบ้าง มีวิธีการตรวจสอบอย่างไร เพราะตอนที่ สตง. เข้ามาตรวจสอบก็จะตรวจสอบไม่ต่างกัน

สตง. เป็นหน่วยงานตามกฎหมายที่เข้ามาตรวจสอบส่วนราชการ การตรวจสอบก็อาจจะสุ่มตรวจบางหน่วยงานซึ่งอาจจะตรวจได้ไม่ครบทุกหน่วยงาน ถ้าระดับคะแนน ITA อยู่ในเกณฑ์ระดับดีมากก็อาจจะไม่ค่อยดำเนินการตรวจสอบ อาจจะเลือกสุ่มตรวจบางหน่วยงาน ถ้าเป็น สตง. ก็จะเลือกตรวจหน่วยงานที่มีงบประมาณสูงที่สุด เพราะจะมีโอกาสใช้งบประมาณไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ถ้า สตง. เกิดข้อบกพร่องต้องชี้แจงข้อเท็จจริง และอาจจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่แจ้งให้ผู้อำนวยการทราบว่าเรื่องไหนที่ดำเนินการได้เรื่องไหนที่ดำเนินการไม่ได้ภายใต้ระเบียบข้อไหน กฎหมายฉบับใด

การประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบ เพื่อให้หน่วยรับตรวจทราบ ก็ขอให้นำเอาเรื่องที่เป็นสิ่งที่มีความยั่งยืนแข็งแรงไปดำเนินการต่อ อะไรที่เป็นเรื่องใหม่ต้องขยายผลในหน่วยงานเพื่อให้คนที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมรับทราบ ซึ่งกระบวนการปฏิบัติงานก็จะได้ง่ายขึ้นด้วย

วาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้แจ้งแผนการตรวจสอบ กฎบัตร กรอบคุณธรรม และนโยบายการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้แจ้งเวียนหน่วยงานเป็นลายลักษณ์อักษรไปแล้วประกอบด้วย ๑๒ หน่วยรับตรวจ ส่วนกลาง ๗ หน่วยงาน ๑. กองสุจริตศึกษา ๒. กองแบบแผน (อาจจะดูลึกลงไปในเรื่องการควบคุมงานก่อสร้าง) ๓. กลุ่มแผนงาน ๔. กลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล ๕. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ๖. กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ ๗. สำนักงานเลขานุการกรม ซึ่งกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและสำนักงานเลขานุการกรม ดำเนินการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี (สลก. เป็นหน่วยเบิกจ่าย และ IT ดูแลทั้งกรม กรมบัญชีกลาง ได้ให้ความสำคัญและมอบหมายให้กลุ่มตรวจสอบภายในตรวจสอบด้าน IT ด้วย)

และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานอยู่ในภูมิภาคจะมี ๕ หน่วยงาน ๑. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๒ พิษณุโลก ๒. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๘ อุตรดิตถ์ ๓. ศูนย์สนับสนุนบริการสุขภาพที่ ๑๐ อุบลราชธานี ๔. ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานภาคเหนือ นครสวรรค์ ๕. ศูนย์พัฒนาการสาธารณสุขมูลฐานชายแดนภาคใต้ ยะลา

- กฎบัตร เป็นบทบาทหน้าที่ของกลุ่มตรวจสอบภายในที่จะต้องดำเนินการกิจกรรมอะไรบ้างที่เกี่ยวข้องกับหน่วยรับตรวจอย่างไร กฎบัตรประกอบด้วย ค่านิยม วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ สายการบังคับบัญชา ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ การประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (กลุ่มตรวจสอบภายในต้องเข้าเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบของกรมบัญชีกลาง) รายงานผลการตรวจสอบ มาตรฐานการปฏิบัติงาน จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน (๑. ความซื่อสัตย์ ๒. ความเที่ยงธรรม ๓. การปกปิดความลับ ๔. ความสามารถในหน้าที่) หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ (๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน ๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์พร้อมจะตรวจสอบได้ ๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายงานบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้ ๔. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารหลักฐานในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน ๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน ๖. ปฏิบัติตามข้อบกพร่องและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเรื่องต่าง ๆ ที่อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพสั่งให้ปฏิบัติ)

ภารกิจสนับสนุนผู้บริหารกรมสนับสนุนบริการสุขภาพก็ได้ให้ความสำคัญและเป็นตัวชี้วัดของกรม ในประเด็นการติดตามรายงานตามข้อเสนอแนะ เกณฑ์กรมฯ กำหนดว่าหน่วยรับตรวจต้องปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ได้ไม่น้อยร้อยละ ๗๐ ถ้าหน่วยงานดำเนินการไม่ถึงเมื่อตอนสิ้นปีงบประมาณผู้อำนวยการต้องเข้าพบอธิบดีฯ เพื่อประชุมชี้แจงว่าทำไมถึงไม่สามารถดำเนินการได้มีปัญหายุ่งยากในด้านใด เช่น ติดปัญหาด้านงบประมาณ ด้านบุคลากร ซึ่งในส่วนนี้ก็มีความสำคัญ

- กรอบคุณธรรม และนโยบายการตรวจสอบภายใน ซึ่งในส่วนนี้กลุ่มตรวจสอบภายในได้แจ้งเวียน ให้หน่วยรับตรวจทราบแล้ว

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องเพื่อพิจารณา

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในได้ให้เจ้าหน้าที่แต่ละท่านชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุม ภายใน ๖ ด้าน และชี้แจงแบบประเมินระบบการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารแนบ

- นางสาวปวีณา กสนธร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ได้ชี้แจงการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ซึ่งได้ชี้แจงการบันทึกข้อมูลในระบบอิเล็กทรอนิกส์ก็คือ การเข้าใช้งานสิ่งที่จะใช้ ในการประเมิน ขั้นตอนการบันทึกข้อมูลในระบบการควบคุมภายใน

ช่องทางการติดต่อเมื่อเกิดปัญหาการเข้าใช้งานในระบบไม่ได้จะมีเบอร์โทรศัพท์ติดต่อของเจ้าหน้าที่ กลุ่มตรวจสอบภายในที่รับผิดชอบในแต่ละด้าน สามารถโทรมาสอบถามในแต่ละด้านตามช่องทางนี้

การควบคุมภายใน เอกสารหลักฐานที่ต้องใช้แนบ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในจะยึดตามหนังสือสำนักงาน เลขาธิการกรมที่ สธ ๐๗๐๑.๑/๓๒๕๒ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอให้ส่งรายงานผลการดำเนินงาน ควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ภายในวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในได้เพิ่มเติม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ประเมินจำนวน ๑๒ หน่วยงาน)

เกณฑ์การประเมินระบบการควบคุมภายใน

คะแนน ระดับ

๙๐ - ๑๐๐ ดีมาก

๘๐ - ๘๙.๙๙ ดี

๗๐ - ๗๙.๙๙ พอใช้

ต่ำกว่า ๗๐ ต้องปรับปรุง

และตัวชี้วัดการควบคุมภายใน ประเมินทั้งกรมจำนวน ๓๔ หน่วยงานประเมินเกณฑ์การให้

คะแนนตัวชี้วัด

คะแนน	๑	๒	๓	๔
ร้อยละ	๕๐ - ๖๙.๙๙	๗๐ - ๗๙.๙๙	๘๐ - ๘๙.๙๙	๙๐ - ๑๐๐

อธิบดีกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ ได้ให้กำหนดเรื่อง Job Description ระบุให้ชัดเจนว่าใคร เป็นผู้รับผิดชอบเวลาที่มีปัญหาในการดำเนินงานจะได้รู้ว่าอยู่ที่ใครแล้วเกิดปัญหายุ่งยากในเรื่องใด เพื่อให้ มีผู้รับผิดชอบในการขับเคลื่อนและสามารถแก้ปัญหาได้ทันเวลา

- นางวิไลพร บัวแดง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบ ควบคุมภายในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- นางสาวณัฐมน ชื่นด้วง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านการรับ จ่าย นำเงินส่งคลัง

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้เพิ่มเติมหน่วยที่ประเมินจะประเมินหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลาง (สกก.) ภูมิภาค (หน่วยเบิกจ่าย) หน่วยไหนที่ไม่ได้เป็นหน่วยเบิกจ่ายไม่ต้องประเมินในส่วนนี้

- นายสุทธิพงษ์ สาคร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ

- นายสกลรัตน์ วิเศษหวาน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านยานพาหนะ

นายณัฐพงศ์ สัจวรสิน จะส่งตัวอย่างแบบฟอร์ม Checklist การตรวจสอบซึ่งจะมีคนลงนาม ๒ คน คือ ๑. คนเซ็นคือพนักงานขับรถ ๒. คนควบคุมรถเซ็นรับรองว่าได้มีการ Checklist เรียบร้อยแล้ว ส่วนกลางจะเป็นสำนักงานเลขานุการกรม แบบฟอร์มอาจจะยังไม่สะดวกต่อการใช้งาน พนักงานขับรถอาจจะไม่ได้สแกนก่อนนำรถออกไปใช้งาน ยัง Checklist ในลักษณะรูปแบบของเอกสาร

- นายณัฐพงศ์ สัจวรสิน และนายลัทธพล สังคสิน ช่วยปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

นางสาวปวีณา กสนรธ ได้เน้นย้ำการประเมินระบบฯ ทั้ง ๖ ด้าน ซึ่งการควบคุมภายในต้องประเมินทุกหน่วยงาน แต่อีก ๕ ด้าน จะประเมินตามแผนการตรวจปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

และจะดำเนินการแจ้ง User name และ Password มอบหมายผู้รับผิดชอบเข้าใช้งานในระบบงานตรวจสอบ ซึ่งให้หน่วยงานดำเนินการเปลี่ยนรหัสผ่าน และเก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน กรณีหน่วยงานนอกจากแผนการตรวจปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ท่านสามารถที่จะนำเกณฑ์ต่าง ๆ เหล่านี้ไปดำเนินการได้ หน่วยงานอาจจะไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แต่หน่วยงานอาจจะอยู่ในแผนการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งตามแผนระยะยาวกลุ่มตรวจสอบภายในต้องตรวจให้ครบทุกหน่วยงานภายใน ๓ ปี ซึ่งอาจจะใช้เกณฑ์ในการประเมินหน่วยงานในแต่ละเรื่องแต่ละด้าน เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านนั้น ๆ สามารถนำเกณฑ์ไปวางแผนในการดำเนินงานได้ แจ้งผู้อำนวยการทุกหน่วยปฏิบัติตามเกณฑ์ที่ท่านอธิบดีได้แจ้งในแต่ละเรื่อง กรณีแต่ละเรื่องแต่ละด้านอยู่ในเกณฑ์ที่ต้องพัฒนาปรับปรุงหัวหน้าหน่วยงานต้องประเมิน Gap คืออะไร มีวิธีการลด Gap และจะพัฒนาอย่างไร

มติที่ประชุม รับทราบ

ปิดประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.



เอกสารแนบ

สกลรัตน์ วิเศษหวาน
(นายสกลรัตน์ วิเศษหวาน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้สรุปรายงานการประชุม

ปวีณา กสนรณ
(นางสาวปวีณา กสนรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ประเด็นคำถามคำตอบ

การประชุมชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน
เมื่อวันพฤหัสบดีที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๐๐ – ๑๖.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม VDO Conference ชั้น ๔ กรมสนับสนุนบริการสุขภาพ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

วาระที่ ๒ เรื่องพิจารณา

- นางสาวปวีณา กสนรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ได้ชี้แจงการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลัง

คำถาม หน่วยงานไม่ได้อยู่ในแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๑. จะประเมินอย่างไร

คำตอบ ในระบบปีที่ผ่านมากรณีตรวจสอบตามแผนจะดูเอกสารหลักฐานในแต่ละด้าน ส่วนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานที่ไม่ได้เข้าตรวจสอบคะแนนจะเป็น NA

หน่วยตรวจสอบตามแผนให้หน่วยรับตรวจใส่คะแนน NA ส่วนจำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ใส่คะแนนที่ประเมินได้

- นางวิไลพร บัวแดง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งประกอบด้วย การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธี E-bidding และวิธีเฉพาะเจาะจง

วิธี E-bidding

คำถาม กรณีหน่วยงานมีแผนเข้าตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ วิธี E-bidding ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อยู่ระหว่างการบริหารสัญญาข้อนี้ใส่ NA ได้เลยหรือไม่

คำตอบ จะตรวจปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เนื่องจากดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ส่วนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จะยังไม่ตรวจเนื่องจากอยู่ระหว่างการบริหารสัญญา

คำถาม Flowchart การปฏิบัติงานต้องมีคู่มือกระบวนการหรือไม่

คำตอบ หน่วยงานมีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วิธี E-bidding จำเป็นต้องมีคู่มือ/Flowchart การปฏิบัติงานและจุดควบคุมความเสี่ยง

วิธีเฉพาะเจาะจง

คำถาม คำสั่งต่าง ๆ ต้องเป็นปัจจุบันหรือไม่ ถ้าคำสั่งที่แต่งตั้งมาแล้วแต่ยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓) สามารถใช้คำสั่งการปฏิบัติงานได้หรือไม่หรือว่าต้องมีการทบทวนคำสั่งแต่งตั้งปีต่อปี และขอให้กลุ่มตรวจสอบภายในส่งแบบฟอร์มคำสั่งต่าง ๆ เพื่อจะได้เป็นแนวทางเดียวกัน

คำตอบ สามารถใช้คำสั่งที่ไม่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ (หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุ)

- นางสาวณฐมน ชื่นด้วง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านการรับ จ่าย นำเงินส่งคลัง

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้เพิ่มเติมหน่วยที่ประเมินจะประเมินหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลาง (สกก.) ภูมิภาค (หน่วยเบิกจ่าย) หน่วยไหนที่ไม่ได้เป็นหน่วยเบิกจ่ายไม่ต้องประเมินในส่วนนี้

คำถาม มีปัญหาด้านบุคลากรโดยการปฏิบัติงานตามข้อจำกัดด้านการปฏิบัติงานการเงินมีแค่คนเดียวระเบียบฯ กำหนด การรับ จ่าย นำเงินส่งคลัง ต้องเป็นคนละคนกัน ซึ่งระบบการตรวจสอบที่ดีน่าจะมีการอนุมัติ เช่น กรณีคนที่บันทึกบัญชีกับคนจ่ายเงินเป็นคน ๆ เดียวกันเป็นจ้างเหมาบริการ ซึ่งจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกสามารถปฏิบัติงานตามขอบเขตงานได้แค่ไหนบ้าง

คำตอบ การปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังเป็นเรื่องที่สำคัญเป็นอย่างมากซึ่งกรมบัญชีกลาง ได้เห็นความสำคัญและเข้าใจหน่วยงานที่มีข้อจำกัดด้านบุคลากร กรมบัญชีกลางจึงได้ออกหนังสือเวียนให้ส่วนราชการสามารถมอบหมายให้พนักงานราชการปฏิบัติงานได้ ในส่วนของจ้างเหมาบริการถือว่าเป็นบุคคลภายนอก เห็นควรพิจารณาถึงการมอบหมายงานก็คือ มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานและการยืนยันข้อมูลจากหัวหน้างาน และหัวหน้าฝ่าย มีการกำกับติดตามอย่างแน่นหนา สอบทานจากระดับผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน หัวหน้าฝ่าย เพราะสิทธิ์จะเกี่ยวกับการเก็บรักษาให้สว่าใครมีสิทธิ์อนุมัติ ใครมีสิทธิ์แก้ไข การเงินการคลังต้องมีการกำกับติดตามเพิ่มระดับการสอบทานในแต่ละชั้นแต่ละระดับ ปัจจุบันใช้ระบบ e-payment ซึ่งได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน ระบบการควบคุมภายในก็ถือว่าสำคัญไม่ควรละเลยเรื่องระบบการควบคุมความเสี่ยง อย่างเช่นที่เป็นข่าว เนื่องจากระบบการควบคุมภายในไม่ดีก็มีความเสี่ยงกรณีเงินสูญหายจากบัญชีฝากถึงหน่วยงานที่อยู่ในส่วนภูมิภาค กรม สบส. ก็ให้ความสำคัญเหมือนกัน

คำถาม ถ้ายึดตามระเบียบกระทรวงการคลังจะมีปัญหาด้านบุคลากรที่ไม่เพียงพอ การรับ จ่าย นำเงินส่งคลัง ก็ต้องดูอัตรากำลังของกรม สบส. ประกอบด้วยหรือไม่

คำตอบ มีข้อจำกัดด้านบุคลากรต้องเพิ่มข้อจำกัดด้านไหน จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานก็ให้หัวหน้างาน หัวหน้าฝ่าย ต้องมีการควบคุมกำกับและสอบทานอีกรอบ รอบสุดท้ายจะเป็นหัวหน้าหน่วยงานในการลดความเสี่ยงในแต่ละเรื่องได้

- นายสุทธิพงษ์ สาคร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ

คำถาม จะสอบทานระบบ Smart และระบบ GFMS ในวันที่เข้าตรวจสอบใช่หรือไม่

คำตอบ จะสอบทานระบบ Smart และระบบ GFMS ณ วันที่เข้าตรวจสอบ

- นายสกลรัตน์ วิเศษหวาน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านยานพาหนะ

คำถาม ข้อ ๖. และข้อ ๑๒. คำสั่งมอบหมายหมายงานจะทำในลักษณะใดและดำเนินการไปเพื่ออะไร

คำตอบ ข้อ ๖. หน่วยงานมีการมอบหมายราชการก่อนออกไปใช้ปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน มีตัวอย่างการ Checklist ซึ่งจะมีคำสั่งแยกไว้ต่างหากก็ได้ ถ้าคนขับรถเป็นบุคคลภายนอก (จ้างเหมาบริการ) หรือคนขับรถเป็นคนส่วนภูมิภาคให้ระบุหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายก็คือ ระบุการเช่ารถก่อนออกใช้งาน โดยมีการ Checklist ตามแบบฟอร์มที่กำหนดสามารถดำเนินการได้เลย โดยแยกเป็นคำสั่ง จะระบุไว้ในสัญญาจ้างหรือระบุในบันทึกข้อความก็ได้ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ในการเช็คแต่ละรายการ

คำถาม ถ้าเป็นกรณีลักษณะมอบหมายงานเวลาที่จัดทำตัวชี้วัดรายบุคคล หน่วยงานมอบหมายต้องตรวจสอบก่อนการใช้งานในหนังสือส่งมอบงาน เพราะในแต่ละปีให้จะมีหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานขับรถ ตาม JOB งาน

คำตอบ สามารถใช้ได้แต่ต้องระบุให้ชัดเจนว่าเป็นรถคันไหน ภาพรวมของหน่วยงานต้องมีผู้ดูแลรถราชการ และ Checklist ครบทุกคัน

คำถาม กลุ่มตรวจสอบภายใน จะมีแบบฟอร์มให้หรือไม่

คำตอบ ข้อ ๑๒. ถ้าข้อ ๖. มีตัวอย่าง Checklist บันทึกหรือแจ้งผู้ควบคุมรถราชการ พอเช็คแล้วเจอความเสียหายต้องจัดทำบันทึกแจ้งให้ผู้ควบคุมรถทราบ อีกกรณีการนำรถราชการเข้าศูนย์ตามรอบระยะเวลาให้ศูนย์บริการเช็คได้ ถือว่าเป็นการเช็คก่อนซ่อม สามารถใช้เป็นเอกสารหลักฐานได้ ในกรณีที่รถส่งซ่อมเป็นคนละกรณีตามรอบระยะเวลาอันนี้ไม่ใช่ส่งซ่อมแต่เป็นการบำรุงรักษาต้องแยกประเด็นกัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่วนราชการกรณีมีการซ่อมหรือเสียหายควรให้ผู้เชี่ยวชาญตรวจสอบก่อนว่าเสียจริงตามอาการหรือมีอาการอื่นนอกเหนือจากตรงนี้เพิ่มเติมหรือไม่ เพื่อประโยชน์ของทางราชการและหน่วยงาน

คำถาม ข้อ ๑๒. ผู้ที่ได้มอบหมายไม่จำเป็นต้องเป็นเจ้าของที่ของสำนัก/กอง เป็นเจ้าหน้าที่ของศูนย์ฯ จะให้ความคิดเห็นถึงการซ่อม หรือการเปลี่ยนยางเนื่องจากเสื่อมสภาพ คนขับรถแจ้งการเปลี่ยนยาง หรือว่าต้องนำไปที่ศูนย์ฯ ให้ประเมินความเห็นว่ายางถึงเวลาเปลี่ยนเนื่องจากเสื่อมสภาพ

คำตอบ ควรจัดทำบันทึกในระดับหน่วยงานให้ผู้มีความรู้เรื่องรถ แจ้งมาว่าเสียจริงเป็นลายลักษณ์อักษร หรือให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เรื่องรถช่วย เนื่องจากพนักงานขับรถส่วนใหญ่เป็นบุคคลภายนอกจ้างเหมาบริการ

คำถาม ประเด็นที่ ๑ การตรวจสอบก่อนซ่อม และประเด็นที่ ๒ การตรวจสอบก่อนใช้ต้อง Checklist รายการ กลุ่มตรวจสอบภายในจะมีแบบฟอร์มกลางให้หรือไม่ หรือพนักงานขับรถเป็นคนเช็คแล้วผู้ขอใช้รถเป็นผู้รับรอง

คำตอบ ผู้ขอใช้รถอาจจะไม่มีความรู้ และทางกลุ่มตรวจสอบภายใน จะมีแบบฟอร์มส่วนกลางให้ เพราะมีเกณฑ์อยู่แล้วยึดตามเกณฑ์ และมอบหมายให้พนักงานขับรถเป็นคน Checklist ผู้สอบทานอาจจะป็นหัวหน้าบริหารก็ได้

นายณัฐพงศ์ สังวรสิน จะส่งตัวอย่างแบบฟอร์ม Checklist ซึ่งจะมีคนลงนาม ๒ คน คือ ๑. คนเช็คคือพนักงานขับรถ ๒. คนควบคุมรถเซ็นรับรองว่าได้มีการเช็คเรียบร้อยแล้ว ส่วนกลางจะเป็นสำนักงานเลขานุการกรม แบบฟอร์มอาจจะยังไม่สะดวกต่อการใช้งาน พนักงานขับรถอาจไม่สแกนก่อนนำรถออกไปใช้ ยัง Checklist แบบเอกสารอยู่

คำถาม ขอแบบฟอร์มการ Checklist ให้ทุกหน่วยงานได้หรือไม่

คำตอบ กลุ่มตรวจสอบภายใน จะส่งแบบฟอร์มให้ทุกหน่วยงานนำไปใช้จัดทำ QR Code รับทราบทุกหน่วยงานและสามารถนำไปปรับใช้ได้

คำถาม เป็นหน่วยงานชั่วคราว สถานที่เก็บรักษายานพาหนะอาจไม่ได้มาตรฐาน

คำตอบ ณ เวลาที่เข้าตรวจสอบจะพิจารณาจากข้อจำกัดในแต่ละบริบทของแต่ละหน่วยงาน

นางสาวปิรญา กสนรส ได้เพิ่มเติม ประเด็นการประเมินในแต่ละข้อให้ใส่ข้อจำกัดในช่องหมายเหตุ ด้วยระบุเหตุผลความจำเป็นเพื่อที่กลุ่มตรวจสอบภายในจะพิจารณา

- นายณัฐพงศ์ สัจวรสิน นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (แบบมี Server)

คำถาม ระบบสารสนเทศที่พัฒนาเสร็จแล้ว แต่เขตฯ ไม่ได้ดำเนินการเอง จะไม่มีเอกสารการวิเคราะห์สำรวจความต้องการ จะมีแค่ ER Diagram ที่กรมฯ จัดให้ในส่วนนี้จะมีส่วนเกี่ยวข้องในการพัฒนาระบบหรือไม่

คำตอบ ถ้ามีของกรมฯ สามารถตอบได้ ถ้ามีข้อจำกัดปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ ก็ให้ระบุในหมายเหตุ แต่กลุ่มตรวจสอบภายในจะยึดตามเกณฑ์ประเมิน เขตควรดำเนินการตามข้อปฏิบัติของกรมฯ เพื่อที่จะได้สอดคล้องและสัมพันธ์กัน

คำถาม กลุ่มตรวจสอบภายใน สามารถตรวจสอบจาก Window ได้หรือไม่

คำตอบ สามารถตรวจสอบจาก Window ได้ว่ามีการ Update และใช้งานได้

คำถาม การจราจรคอมพิวเตอร์ (Log) ไว้ ๙๐ วัน ให้ดูย้อนหลัง ได้หรือไม่

คำตอบ สามารถเปิด Log ให้ดูได้โดยนับย้อนหลังจากวันที่ขอ

คำตอบ การวิเคราะห์ห่อแบบระบบจัดทำเป็นรูปเล่มสามารถตรวจสอบได้หรือไม่

คำตอบ สามารถตรวจสอบได้

คำถาม หน่วยงานต้องจัดทำนโยบายหรือข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของหน่วยงาน

คำตอบ ให้ใช้การถ่ายทอดมายังหน่วยงาน กรมแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยต้องดำเนินการ

คำถาม ติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัสจะตรวจสอบอย่างไร

คำตอบ ดูจากการทำงานของโปรแกรมได้อย่างปกติ มีตรวจสอบการสแกนได้ ลายเส้นยังไม่หมดภาพรวม จะเป็นเครื่องของ User name ถ้าหน่วยงานมี User name ไม่เยอะก็จะตรวจ ๑๐๐%

- นายลัทธพล สังคสิน ช่วยปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ชี้แจงแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (แบบไม่มี Server)

คำถาม กองวิศวกรรมการแพทย์ ไม่มี Server หรือไม่

คำตอบ ไม่มี Server

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๓ เรื่องอื่น ๆ

คำถาม มีการปรับโครงสร้างภายในหน่วยงาน จัดทำ Flowchart ตามโครงสร้างปัจจุบันสามารถใช้ได้หรือไม่

คำตอบ สามารถใช้ได้ กลุ่มตรวจสอบภายในจะยึดตามคำสั่งล่าสุด

คำถาม จะมีการชี้แจงตัวชี้วัดการควบคุมภายในอีกรอบหรือไม่

คำตอบ ซึ่งตอนนี้ยังไม่มี กลุ่มตรวจสอบภายในได้ชี้แจงร่วมกับกลุ่มพัฒนาระบบบริหารไปแล้ว ให้หน่วยงานยึดตามแบบฟอร์ม Template รอบ ๕ เดือน และรอบ ๑๑ เดือน ได้เลย และสามารถใช้เวทีนี้ในการแลกเปลี่ยนอีกรอบได้เลย

คำถาม เกณฑ์การให้คะแนนตัวชี้วัดข้อที่ ๒ มีการส่งเสริมและสร้างความรู้ความเข้าใจให้บุคลากรเห็นความสำคัญของการควบคุมภายใน หลักฐานใช้ข้อสั่งการหรือชี้แจงภาพรวมได้หรือไม่

คำตอบ สามารถชี้แจงในระดับหน่วยงานของท่านได้

คำถาม มีการจัดประชุมประจำเดือน มีการแยกคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคำสั่งติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในจะตอบตัวชี้วัดเรื่องการควบคุมภายในได้หรือไม่

คำตอบ สามารถใช้เอกสารหลักฐานรายงานการประชุมประจำเดือนในการตอบได้ โดยคำสั่งคณะทำงานฯ จะเป็นหัวหน้ากลุ่มงาน เพราะจะได้ครอบคลุมทุกภารกิจของกลุ่มงานส่วนคำสั่งติดตามฯ จะเป็นเจ้าหน้าที่บางท่านก็ได้

นางสาวปวีณา กสนรธ ได้เพิ่มเติม รายงานการประชุมประจำเดือนสามารถใช้ได้ แต่ต้องมีข้อสั่งการให้เห็นถึงความชัดเจน ผู้บริหารให้ความเห็นสั่งการในแต่ละเรื่อง เป็นเอกสารประกอบการกำกับดูแล

มติที่ประชุม รับทราบ

ปิดประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

สกลรัตน์ วิเศษหวาน
(นายสกลรัตน์ วิเศษหวาน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้สรุปรายงานการประชุม

ปวีณา ก.

(นางสาวปวีณา กสนรธ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม