

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ในวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ – ๑๕.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมกลุ่มอนามัยแม่และเด็ก อาคาร ๗ ชั้น ๒ กรมอนามัย

ผู้มาประชุม

๑. นายสุทิน ปุณฺทริกภักดี	ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
๒. นางสาวสุรีพร เกียรติวงศ์ครู	ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๓. นางเปรมฤทัย เกตุเรน	ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๔. นางสาวศิริประภา สายสวาท	ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๕. นางสาวกัลยา สุนทรา	ตำแหน่งนักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ
๖. นางสาวน้ำตาล จบปาน	ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๗. นางสาวมานิ เนกขัมม์	ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา
๘. นางสาวอภัสรา แสงอ่อน	ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไป

ผู้ไม่มาประชุม (ติดภารกิจ)

๑. นางสาวเขมิกา ฉัตรก้องภพ	ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
๒. นางสาวอภิญญา เกตุวงศ์	ตำแหน่งนักโภชนาการ
๓. นายธีรพงศ์ ภูมิโมไนย	ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ

เริ่มประชุม เวลา ๑๓.๓๐ น.

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

นายสุทิน ปุณฺทริกภักดี นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ ประธานคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้แจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้



คำสั่งสถาบันพัฒนาอเนกวัยเด็กแห่งชาติ

ที่ ๕๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในสถาบันพัฒนาอเนกวัยเด็กแห่งชาติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงานของสถาบันพัฒนาอเนกวัยเด็กแห่งชาติมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลองค์กรที่ดี การควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงเห็นควรยกเลิคำสั่งสถาบันพัฒนาอเนกวัยเด็กแห่งชาติ ที่ ๒๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สถาบันพัฒนาอเนกวัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในสถาบันพัฒนาอเนกวัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีองค์ประกอบ หน้าที่และอำนาจ ดังนี้

องค์ประกอบ ดังนี้

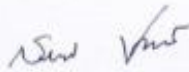
๑. นายธีรชัย บุญยะสิทธิ์พรณ	นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ	ที่ปรึกษา
๒. นางธนิศา สุจิตตวงศานนท์	นายแพทย์ชำนาญการ	ที่ปรึกษา
๓. นายสุทิน ปุณทริภักดิ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ	ประธาน
๔. นางสาวสุวิมล เกียรติวงศ์ศรี	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวเปรมฤทัย เกตุเรน	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวเชมิกา อัครก้องภพ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๗. นางสาวศิริประภา สายสวาท	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	กรรมการ
๘. นางสาวกัลยา สุนทรา	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ	กรรมการ
๙. นางสาวมานิ เนกขัมม์	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๑๐. นางสาวอภิญญา เกตุวงศ์	นักโภชนาการ	กรรมการ
๑๑. นายธีรพงศ์ ภูมิโมไนย	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๑๒. นางสาวนันทาล จวบปาน	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
		และเลขานุการ
๑๓. นางสาวอภิสรา แสงอ่อน	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
		และผู้ช่วยเลขานุการ
		หน้าที่และอำนาจ...

หน้าที่และอำนาจ ดังนี้

๑. ทบทวนผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา
๒. จัดทำแผนระบบควบคุมภายใน และแผนบริหารความเสี่ยงของสถาบันพัฒนาอานามัยเด็กแห่งชาติ
๓. จัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน เสนอผู้บังคับบัญชารับทราบ พร้อมทั้งรายงานผลการประเมินระบบควบคุมภายในขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตามระยะเวลาที่กำหนด
๔. ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในประจำกรมอานามัย
๕. ติดตามผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะ และให้คำปรึกษาเบื้องต้นแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงาน
๖. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสุทิน ปุณทรภักดิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาอานามัยเด็กแห่งชาติ

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี -

วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ รายงานผลผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไตรมาสที่ ๑ (เดือนธันวาคม)

๓.๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)

๓.๑.๑.๑ การควบคุมสั่งจ่ายเช็ค : ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน และบันทึกเป็นปัจจุบัน

๓.๑.๑.๒ การใช้บัตรเครดิตราชการ : มีการใช้บัตรเครดิตราชการ กรณีวงเงินเกิน ๕๐,๐๐๐.-บาท

๓.๑.๑.๓ เงินทดรองราชการ : ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ตามระยะเวลาที่กำหนด

๓.๑.๑.๔ เงินยืมราชการ : ไม่มีลูกหนี้เงินยืมชำระ และไม่มีลูกหนี้ส่งใช้คืนเงินยืมล่าช้าและลูกหนี้ส่งใช้คืนเงิน

สดเกิน ๒๐ %

๓.๑.๒ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

ผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานได้สุ่มตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายใบสำคัญทุกประเภท พบว่ามีครบถ้วน

๓.๑.๓ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

๓.๑.๓.๑ การควบคุมภายใน : ดำเนินการครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด

๓.๑.๓.๒ การควบคุมพัสดุ : ทะเบียนคุมทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินการสอบหาข้อเท็จจริงของพัสดุชำรุด เพื่อจำหน่ายตามขั้นตอนต่อไป

๓.๑.๓.๓ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง : ดำเนินการครบถ้วน

๓.๑.๓.๔ ยานพาหนะ : ปัจจุบันหน่วยงานไม่มีรถยนต์ราชการ อยู่ระหว่างรอการจัดสรรรถเช่าจากกองคลังกรมอนามัย

๓.๑.๔ การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing)

การบริหารงบประมาณ : ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามมติกรมอนามัย

๓.๑.๕ การให้ข้อเสนอแนะ : มอบคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงดำเนินการสอบหาข้อเท็จจริงของพัสดุชำรุด และรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน/ผู้เกี่ยวข้องให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

มติที่ประชุม รับทราบ

๓.๒ รายงานผลการตรวจสอบสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย ได้ตรวจสอบการดำเนินงานของสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วยการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Auditing) การให้คำปรึกษา (Consulting) และการติดตามประเมินผลการตรวจสอบ (Monitoring) ระหว่างวันที่ ๑๙ – ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕ และได้รายงานผลการตรวจสอบให้สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติรับทราบและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะรวมทั้งควบคุม กำชับ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานให้ถูกต้อง และให้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะพร้อมทั้งแนบหลักฐานการแก้ไขเชิงประจักษ์ถึงกลุ่มตรวจสอบภายใน ภายใน ๓๕ วัน นับแต่วันที่อธิบดีสั่งการ โดยมีข้อตรวจพบที่ต้องดำเนินการแก้ไข ดังนี้

รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงาน สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖.....(๑)

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ...๒๗ มกราคม ๒๕๖๖...(๒)				
เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๕)	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๖)	เอกสารอ้างอิง (๗)
๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๑.๑ ระบบการบริหารเงินตราของ ราชการ	๑. การสั่งจ่ายเช็คเงินตราของราชการ เจ้าหน้าที่การเงินไม่ได้บันทึกรายการ พันยอตในต้นข้าวเช็ค โดยเจ้าหน้าที่ เข้าใจว่าเป็นการสั่งจ่ายให้แก่ผู้รับเงิน รายเดียว จึงไม่ต้องทำการพันยอตต้น ข้าวเช็ค อาจส่งผลให้เกิดการสั่งจ่ายเช็ค โดยไม่มีเงินในบัญชีเพียงพอ ทำให้ไม่ อาจทราบได้ว่าจำนวนเงินที่มีอยู่ เพียงพอต่อการสั่งจ่ายเงินแต่ละครั้ง หรือไม่	๑. ในครั้งต่อไป หากมีการสั่งจ่าย เช็ค เจ้าหน้าที่การเงินควรบันทึก รายการพันยอตต้นข้าวเช็คให้ ครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมทั้งจัดให้ มีผู้สอบทานความถูกต้องในการ พันต้นข้าวเช็ค โดยแนบเอกสาร หลักฐานประกอบการสั่งจ่ายทุก ครั้ง แล้วเสนอต่อผู้มีอำนาจสั่ง จ่ายเช็คลงลายมือกำกับในต้นข้าว เช็คก่อนการสั่งจ่ายเช็คทุกครั้ง พร้อมบันทึกรายการสั่งจ่ายใน ทะเบียนคุมเช็ค เพื่อใช้การกำกับ ติดตามการสั่งจ่ายต่อไป		

เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๕)	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๖)	เอกสารอ้างอิง (๗)
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๒.๑ ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. ใบสำคัญการจ้างทำคลิปลิวิดีโอ DSPM ช่วงอายุ ๐ – ๕ ปี และทำคลิปลิวิดีโอ DSPM เพื่อพัฒนา E-learning สำหรับพ่อแม่ หรือผู้เลี้ยงเด็ก จำนวนเงิน ๓๑๖,๗๐๐ บาท ผู้รับจ้างส่งมอบงานจ้างล่าช้าเกินกว่าระยะเวลาที่กำหนด เป็นจำนวน ๖๘ วัน (๑๘ กุมภาพันธ์ – ๒๖ เมษายน ๒๕๖๕) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙ ไม่สามารถลงพื้นที่เพื่อถ่ายทำคลิปลิวิดีโอได้ ซึ่งไม่เป็นไปตามเงื่อนไขใบสั่งจ้าง ส่งผลให้หากหน่วยงานต้องการใช้วัสดุตามระยะเวลาที่กำหนด ใบใบสั่งซื้อ จะไม่สามารถใช้งานได้ทัน และกระทบต่อผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่ได้วางไว้	๑-๒) ในครั้งต่อไปเจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุควรเร่งรัดติดตามผู้ขายหรือผู้รับจ้างให้ดำเนินการส่งมอบพัสดุให้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งในการคำนวณค่าปรับกรณีวันครบกำหนดส่งมอบเป็นวันหยุดราชการ ให้ถือว่าวันเริ่มทำการใหม่เป็นวันสุดท้ายของระยะเวลาของสัญญาตามนัยประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ มาตรา ๑๙๓/๘ การคิดค่าปรับจึงต้องคิดนับถัดจากวันที่เริ่มทำการใหม่จนถึงวันที่ผู้ขาย/ผู้รับจ้างส่งมอบพัสดุหรือส่งมอบงานถูกต้องครบถ้วน ตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง		

เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๕)	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๖)	เอกสารอ้างอิง (๗)
	๒. การคิดค่าปรับไม่ถูกต้อง โดยคิดค่าปรับมากกว่าค่าปรับที่เกิดขึ้นจริง ๑ วัน เป็นจำนวนเงิน ๓๑๖,๗๐๐ บาท เนื่องจากคณะกรรมการตรวจรับพัสดุนับวันถัดจากวันครบกำหนด ซึ่งเป็นวันทำการแรกภายหลังวันหยุดราชการเป็นวันเริ่มต้นค่าปรับ เพื่อไม่ให้ส่วนราชการเสียประโยชน์ รวมจำนวน ๖๙ วัน (๑๗ กุมภาพันธ์ – ๒๖ เมษายน ๒๕๖๕) จึงไม่สอดคล้องกับการนับระยะเวลาตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ (หน่วยงานได้ปรับลดค่าปรับเป็นอัตราร้อยละ ๐ ผู้รับจ้างจึงไม่เสียค่าปรับดังกล่าว) ส่งผลให้ผู้รับจ้างอาจเรียกร้องเงินคืนในภายหลังได้ และหากหน่วยงานดำเนินการหักและนำส่งค่าปรับดังกล่าวส่งเป็นรายได้แผ่นดินแล้ว การขอคืนเงินค่าปรับดังกล่าวต้องใช้ระยะเวลาและกระบวนการหลายขั้นตอนในการขอเงินคืนเพื่อจ่ายเงินให้ผู้รับจ้าง	ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๓/ ๕๑๓๔๔ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง ขอให้หรือวิธีการคำนวณค่าปรับ		

เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๕)	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๖)	เอกสารอ้างอิง (๗)
	๓. การแนบเอกสารหลักฐานประกอบ การเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนตามที่ กำหนดไว้ใน TOR จำนวน ๔ ฉบับ ได้แก่ ๓.๑ ไม่แนบเอกสารสรุปรายละเอียด การปฏิบัติงานประจำเดือนลงนาม หัวหน้างานรับรอง จำนวน ๑ ฉบับ คือ ใบสำคัญเลขที่ ๓๒๐๐๐๐๐๖๐๒ ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ประจำเดือนตุลาคม ตำแหน่งผู้ ประสานงานโครงการ เจ้าหน้าที่ บริหารงานทั่วไป พนักงานธุรการ และ เลขานุการผู้อำนวยการสถาบันฯ จำนวนเงิน ๕๗,๐๐๐.- บาท ๓.๒ ไม่แนบหลักฐานคุณสมบัติของผู้ เสนอราคา ตามที่ได้กำหนดไว้ในร่าง ขอบเขตงาน (TOR) จำนวน ๓ ฉบับ ได้แก่ (๑) ใบสำคัญ เลขที่ ๓๓๐๐๐๐๔๓๒๖ จ้างเหมาวิเคราะห์ ข้อมูล จำนวนเงิน ๒๔,๘๐๐ บาท	๓. เจ้าหน้าที่พัสดุ และคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุควรแนบเอกสาร ประกอบการตรวจรับพัสดุ/งาน จ้างให้ครบถ้วน สอดคล้องตาม Spec/TOR กำหนด เพื่อเป็น หลักฐานว่าผู้ขาย/ ผู้รับจ้างเป็นผู้ มีคุณสมบัติหรือพัสดุที่ผู้ขายส่ง มอบตรงตามที่หน่วยงานต้องการ		

รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔

เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๕)	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๖)	เอกสารอ้างอิง (๗)
	กำหนดคุณสมบัติผู้รับจ้างได้แก่ เป็นผู้ มีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับการ เก็บรวบรวมข้อมูล การประมวลผล ข้อมูลทางสถิติ การสังเคราะห์ข้อมูล และจัดรูปแบบการนำเสนอข้อมูลหรือ งานวิจัย ผู้รับจ้างคือนางวรรณพัชร ชู จัน อัด (๒) ใบสำคัญ เลขที่ ๓๑๐๐๐๓๒๘๔๘ จ้างเก็บข้อมูลถอด บทเรียนรูปแบบการยกระดับสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยด้านสุขภาพ (๔D) จำนวน ๘๐,๐๐๐ บาท กำหนด คุณสมบัติผู้เสนอราคาได้แก่ เป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและ ประสบการณ์เกี่ยวกับการดำเนินการ วิจัยและพัฒนาแบบสถานพัฒนา เด็กปฐมวัยมาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ ผู้รับจ้างคือ นางรุ่งชัช ตาพร เวหะชาติ และ (๓) ใบสำคัญ การจ้างทำคลิปปวีดีโอ DSPM ช่วงอายุ ๐ - ๕ ปี และทำคลิปปวีดีโอ DSPM			

รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๕

เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๕)	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๖)	เอกสารอ้างอิง (๗)
	เพื่อพัฒนา E-learning สำหรับพ่อแม่หรือผู้เลี้ยงเด็ก จำนวนเงิน ๓๑๖,๗๐๐ บาท ไม่ได้กำหนดคุณสมบัติของผู้เสนอราคา ผู้รับจ้างคือ นายจิรศักดิ์ จักรวาล ๔. ไม่มีหลักฐานการแต่งตั้งมอบหมายคณะกรรมการกำหนด Spec/TOR จำนวน ๒๓ ฉบับ แต่มีการกำหนด Spec/TOR ลงนามโดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเนื่องจากเจ้าหน้าที่เข้าใจว่า สามารถกำหนด Spec/TOR ได้โดยไม่ต้องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการกำหนด Spec/TOR เป็นลายลักษณ์อักษร และเพื่อความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้พัสดุที่ได้รับอาจไม่ตรงตามวัตถุประสงค์หรือไม่ตรงตามความต้องการของผู้รับผิดชอบใช้งานวัสดุนั้น	๔. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ หน่วยงานต้องมอบหมายหรือมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการหรือผู้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างทุกครั้ง เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไปจนถึงขั้นตอนการได้รับพัสดุเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตรงตามวัตถุประสงค์และเป็นประโยชน์ต่อทางราชการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ ซึ่งกำหนดให้ในการซื้อหรือจ้างที่ใช้การจ้างก่อสร้าง ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐแต่งตั้ง		

รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๖

เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๕)	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๖)	เอกสารอ้างอิง (๗)
	๕. การส่งเอกสารหลักฐานให้กองคลังเพื่อขอเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้ขาย/ผู้รับจ้างใช้ระยะเวลาดำเนินการหลายวันทำการ นับแต่วันตรวจรับพัสดุ/งานจ้างเสร็จสิ้น โดยเจ้าหน้าที่พัสดุชี้แจงว่า สาเหตุเกิดจากผู้ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อ/จัดจ้างมีจำนวนน้อย ไม่สอดคล้องกับปริมาณงานที่รับผิดชอบ รวมถึงบางครั้งผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติตราสาร ซึ่งอาจส่งผลให้ถูกร้องเรียนจากผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้ และกระทบต่อผลการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	คณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่งหรือจะให้เจ้าหน้าที่หรือบุคคลใด บุคคลหนึ่งรับผิดชอบในการจัด <u>ใบ</u>ร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง รวมทั้ง <u>กำหนด</u>หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอด้วย ๕. เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการตรวจรับฯ ควรวางแผนรวบรวมเอกสารเสนอผู้มีอำนาจลงนามโดยเร็ว และเจ้าหน้าที่พัสดุควรเร่งส่งเอกสารหลักฐานให้กองคลังเพื่อขอเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้ขาย/ผู้รับจ้างโดยเร็ว เพื่อให้กองคลังดำเนินการขอเบิกเงินต่อไป ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๘ กำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการขอเบิกเงินคลังโดยเร็ว อย่างช้าไม่เกิน ๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้ตรวจรับ		

รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๗

เรื่องที่ตรวจพบ (๓)	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ) (๔)	ข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๕)	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน (๖)	เอกสารอ้างอิง (๗)
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) ๓.๑ ระบบการสอบทานระบบ ควบคุมภายใน	ที่กรมอนามัยกำหนด จำนวน ๕ ฉบับ ระยะเวลาดำเนินการ ๗ - ๑๔ วันทำ การ ๑. คณะกรรมการระบุความเสี่ยงใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง จำเป็นต้อง ท้องน้าอาคารศูนย์เด็กเล็กฯ ไม่ สอดคล้องกับกระบวนการความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้ การประเมินระบบควบคุมภายในไม่มี การควบคุม ไม่สามารถค้นหาความ เสี่ยงจากขั้นตอนการดำเนินงานจัดซื้อ จัดจ้าง	ทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง แล้วหรือนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจาก หน่วยงานย่อย ๑. คณะกรรมการประเมินผล ระบบควบคุมภายใน ควรประชุม ทหารหรือร่วมกันในการกำหนด ประเด็นความเสี่ยงกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง เช่น การจัดทำ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นไป ตามระเบียบกำหนด เป็นต้น พร้อมสรุปผลขั้นตอน หรือวิธีการ ที่จะดำเนินการควบคุม กระบวนการดังกล่าวให้ความเสี่ยง ที่มีอยู่หมดไป การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง โปร่งใส		

มติที่ประชุม รับทราบ และผู้เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการ พร้อมแก้ไขให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การทบทวน และปรับปรุง Flowchart กระบวนการต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน

ที่ประชุมมอบหมายให้ทุกกลุ่มงานดำเนินการทบทวน และปรับปรุง Flowchart กระบวนการ/ภารกิจหลัก และกระบวนการ/ภารกิจสนับสนุน ให้เป็นปัจจุบัน พร้อมนำขึ้นเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

มติที่ประชุม เห็นชอบและผู้เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการ

๔.๒ การพิจารณากำหนดประเด็นความเสี่ยง สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่ประชุมร่วมกันกำหนดโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และร่วมกันกำหนดความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงของแต่ละโครงการ/กิจกรรม ดังนี้

๔.๒.๑ ภารกิจหลัก ได้แก่

๔.๒.๑.๑ โครงการขับเคลื่อนพัฒนาการเด็กปฐมวัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ความเสี่ยง : การเบิกจ่ายงบประมาณตามกิจกรรมไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

ปัจจัยเสี่ยง : บางกิจกรรมไม่สามารถใช้งบประมาณได้ตามแผน และบางกิจกรรมใช้งบประมาณเกินกว่าแผนที่กำหนด

๔.๒.๑.๒ โครงการผลิตสื่อวีดิทัศน์ ฝึกการนอนในเด็กปฐมวัย

ความเสี่ยง : ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

ปัจจัยเสี่ยง : มีการกำหนดระยะเวลาในการส่งมอบงานที่ยาวนาน

๔.๒.๒ การกิจสนับสนุน

๔.๒.๒.๑ กระบวนการบริหารงบประมาณ

ความเสี่ยง : การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ เนื่องจากสถานการณ์ที่ไม่สามารถ
คาดการณ์และควบคุมได้

ปัจจัยเสี่ยง : ปัจจัยที่ไม่สามารถคาดการณ์และควบคุมได้ ทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไป
ตามแผนที่กำหนดไว้ และหน่วยงานต้องมีการปรับแผนการปฏิบัติงาน

มติที่ประชุม เห็นชอบและผู้เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการ

เลิกประชุม เวลา ๑๕.๓๐ น.

นางสาวน้ำตาล จบปาน ผู้จัดรายการประชุม

นายสุทิน ปุณทริกภักดิ์ ผู้ตรวจรายการประชุม