

รายงานการประชุมประจำเดือนศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี

ครั้งที่ ๒ /๒๕๖๕

วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๕

ณ ห้องประชุมศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี ชั้น ๓ อาคารสำนักงานศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี

ผู้มาประชุม

๑. แพทย์หญิงทิพา ไกรลาศ	ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี	ประธาน
๒. นางโสพรรณ เรืองเจริญ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	
๓. นางสุภาภรณ์ ลมูลศิลป์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ	
๔. นายสมภพ สุทธิวิริยะ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ	
๕. นางสาวอรินรดา ลาตลา	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	
๖. นางสาวดวงใจ กันธิยา	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	
๗. นางสาวกัญญารัตน์ สร้อยมาลัย	นักโภชนาการปฏิบัติการ	
๘. นายณัฐพล หอมหวล	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๙. นางสาวอรสา สำมะลี	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	
๑๐. นางสาวสุกัญญา คณะวาปี	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	
๑๑. นางสาวพรพิมล บุตะลา	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	
๑๒. นางสาวสุภาวดี พองพุ่ม	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๑๓. นายพีรพัฒน์ เลี้ยวประยูร	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๑๔. นางสาวรุ่งสินี เพิ่มพูล	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๑๕. นายอภิชาติ ศรีอวน	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๑๖. นางสาวครองใจ ศรีลาราช	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	
๑๗. นางสุจิตพรพรรณ ดอนทราย	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	
๑๘. นางชนกนันท์ ทองดอนบม	เจ้าพนักงานทันตสาธารณสุขปฏิบัติงาน	
๑๙. นางสาวธนิสา อนุญาหงษ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	
๒๐. นายพัฒน์พงศ์ พองอ่อน	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	
๒๑. นายพูลสินธุ์ พงษ์ประเทศ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	
๒๒. นายยุทธนา ชนะพันธ์	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๒๓. นางสาวมาลินี ลามคำ	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	
๒๔. ว่าที่ร้อยตรีนายยุทธการ ประพากรณ์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	
๒๕. นางสาววรรณพร สว่างบุญ	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๒๖. นายชัชวาลย์ เพ็ชรกอง	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	
๒๗. นายชินโชติ ทองตัน	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๒๘. นางสาวเนตรนภา สุขปา	เจ้าพนักงานทันตสาธารณสุขปฏิบัติงาน	

๒๙. นางสาวศิริพร	ศรีเทวีน	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๓๐. นางสาวกนกอร	ศรีจันทวงศ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๓๑. นางสาวเบญจวรรณ	จันทพล	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๓๒. นางสาวปรียาพร	สร้างไร่	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๓๓. นายภีมภุรี	ปัทมธรรมกุล	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๓๔. นายทวีชัย	ศิริพวงสะกะ	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๓๕. นายวิรุท	นนสุรัตน์	นักโภชนาการชำนาญการพิเศษ
๓๖. นางเพ็ญภัทร	ศิริกัณฐรัตน์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ
๓๗. นายธนภฤติ	จันทร์ถง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
๓๘. นางสาวบุญยนุช	จู้ดศรี	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๓๙. นางสาวนันทิยา	พรมวงษา	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๔๐. นางสาวเอมอร	แก้วกาสี	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๔๑. นายปฏิภาณจัน	ลีชาลี	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
๔๒. นายณัฐภัทร	เสนิงค์ ณ อยู่ธยา	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ
๔๓. นายสุทัศน์	บูราน	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ
๔๔. นางสาวแคทลียา	วงศ์กาไสย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๔๕. นางสาวสิริภา	จิตติพิมพ์	นักทรัพยากรบุคคล
๔๖. นางพัชราภรณ์	วงศ์สามารถ	เจ้าพนักงานโสตทัศนศึกษา
๔๗. นายจรณะ	มังคะตา	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๔๘. นางมณีรัตน์	แสนประสิทธิ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๔๙. นางสาวอัมราวดี	วิชัยวงษ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๕๐. นางสาวสุนิษา	บุญประคอง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
๕๑. นางสาวนิลกาญจน์	ทำสีทา	เจ้าพนักงานธุรการ
๕๒. นายคุณพงษ์	ต้นมิ่ง	นักวิชาการพัสดุ
๕๓. นางสาวนัฐธนา	ภักดีศรี	นักวิชาการเงินและบัญชี
๕๔. นางวัชรภรณ์	บัวสะอาด	นักจัดการงานทั่วไป
๕๕. นายรัตนพงศ์	อินทรพาณิชย์	นิติกร
๕๖. นางสาวธาริณี	พวงพันอวน	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
๕๗. นายประวิช	สีหนองห้าง	พนักงานขับรถยนต์
๕๘. นายสมคิด	พุดนอก	พนักงานขับรถยนต์
๕๙. นายธีรวัฒน์	อาสนะ	พนักงานขับรถยนต์
๖๐. นายณัฐพงษ์	ถ้ำวาปี	พนักงานขับรถยนต์
๖๑. นางวนิดา	อินทร์พามา	พนักงานทำความสะอาด
๖๒. นางสาวอรอุมา	ลีพฤติ	พนักงานทำความสะอาด

รายชื่อผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

๑. นายอิทธิวัฒน์	กุลวงษ์	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ
๒. นางสาวภัทราพร	ชูศร	นักโภชนาการชำนาญการ
๓. นางสาวกนกขวัญ	ศิรินคร	นักวิชาการเงินและบัญชี
๔. นางสาวณัฐธิดา	ศิริไพโรจน์	เจ้าพนักงานพัสดุ
๕. นายสมปาด	ช่างคำ	พนักงานทั่วไป
๖. นายวิวัฒน์	บุญทองอ่อน	พนักงานทั่วไป

เริ่มประชุมเวลา ๐๘.๓๐ - ๑๒.๐๐ น.

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ผู้อำนวยการศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี นางสาวทิพา ไกรลาศ ประธานที่ประชุมเปิดการประชุมประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๕ แจ้งให้ทราบดังนี้

๑. ด้วยสถานการณ์ covid ฝากให้เจ้าหน้าที่ดูแลตนเอง โดยยึดหลัก ล้างมือบ่อยๆ โดยใช้สบู่และน้ำ หรือเจลล้างมือที่มีส่วนผสมหลักเป็นแอลกอฮอล์ รักษาระยะห่าง สวมหน้ากากอนามัยเพื่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ พร้อมทั้งเชิญชวนให้ญาติเข้ารับการฉีดวัคซีนป้องกันโควิดทั้งเข็มแรก และเข็มกระตุ้น

๒. ขอชื่นชม และเป็นกำลังใจให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่ร่วมกันทำงานจนสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี จนได้รับคำชื่นชมจากทางกรมอนามัย ซึ่งตอนนี้ศูนย์ฯ มีบทบาทหน้าที่ในเขตสุขภาพที่ ๘ มากขึ้น

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

วาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

-

วาระที่ ๔ เรื่องเสนอให้ที่ประชุมทราบ

๔.๑ ติดตามความก้าวหน้าของกลุ่มงาน

- กลุ่มพัฒนาการอนามัยแม่และเด็ก

๑. รายงานสถานการณ์การตายมารดาในเขตสุขภาพที่ ๘ มีมารดาเสียชีวิตจำนวน ๒ ราย
 ๒. ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ทุกท่าน กรอกข้อมูลงานวิจัย เพื่อจัดทำฐานข้อมูลงานวิจัยของศูนย์ฯ
๑. ด้วยสถานการณ์โรคโควิดให้สถานศึกษาหยุดเรียน จึงต้องซ่อมแผนการป้องกันโควิดในโรงเรียน
 ๒. กรมอนามัยให้รายงานการครอบคลุมการฉีดวัคซีนในเด็ก

- กลุ่มพัฒนาการส่งเสริมสุขภาพวัยทำงาน,วัยผู้สูงอายุ

๑. ขอบคุณเจ้าหน้าที่ทุกท่าน ที่ร่วมรณรงค์ส่งเสริมการมีกิจกรรมทางกาย "ก้าวทำใจ SEASON ๔ วิถีถัดไป พิชิต ๑๐๐ วัน ๑๐๐ แด้มสุขภาพ" ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) การเปิดตัวกิจกรรมก้าวทำใจ season ๔ ณ จังหวัดบึงกาฬ ระหว่างวันที่ ๒๔ - ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๔ ที่ผ่านมา
๒. ให้เจ้าหน้าที่ส่งผลตรวจสุขภาพประจำปี ๒๕๖๕

- กลุ่มพัฒนาอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑. การจัดสรร ATK จาก สปสช. แจกไปแล้ว ๙๐ % คงเหลืออีก ๑๐ % ขอให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลด้วย
๒. การจัดสรร ATK จากกรมอนามัย มอบให้แต่ละ Setting ดำเนินการแจกจ่าย
๓. Healthy Workplace เชิญร่วมกิจกรรม ๕ ส. ในวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๕ พร้อมเตรียมรับประเมินสถานที่ทำงานก่อนนำทำงานจากศูนย์อนามัย ๑๐ อุบลราชธานี ในวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

- กลุ่มขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และพัฒนากำลังคน

๑. ขอบคุณเจ้าหน้าที่ทุกท่านที่ร่วมมหกรรมขับเคลื่อนนโยบายเปิดเมืองเปิดประเทศด้วยมาตรการปลอดภัยสำหรับองค์กร (COVID Free Setting) ด้านการท่องเที่ยว ณ จังหวัดเลย ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ ที่ผ่านมา
๒. ผลการใช้เบิกจ่ายงบประมาณตอนนี้อยู่ที่ ๓๙ % โดยถือว่าทำได้ตามเป้าหมาย
๓. เงินงบประมาณไม่เพียงพอ ทางกลุ่มขับเคลื่อนได้ทำการขอเงินงบประมาณเพิ่มเติมจำนวน ๓๐๐,๐๐๐ บาท

- กลุ่มอำนวยการ

๑. ขอรายชื่อตัวแทนของแต่ละกลุ่ม เพื่อทำหน้าที่รวบรวมเอกสารธุรการ การเงิน และตรวจเอกสารก่อนส่งมาเบิกจ่าย

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

-

วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

- คณะกรรมการจริยธรรม

๑. ได้จัดตั้งชมรมจริยธรรมศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี พร้อมทั้งเชิญชวนเจ้าหน้าที่ทุกท่านร่วมสมัครเป็นสมาชิกชมรมฯ

๒. ส่งเข้าประกวดหน่วยงานคุณธรรม หัวข้อ “คุณธรรมนำใจ จิตธรรมนำใจ”

- คณะกรรมการควบคุมภายใน ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี

คณะกรรมการควบคุมภายใน ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุตรธานี ได้สื่อสารความรู้ความควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบถึงการดำเนินงานระบบการควบคุมภายใน การประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง สรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

๑. ความหมายของการควบคุมภายใน หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากร ของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๒. วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๑) ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน คือ วัตถุประสงค์พื้นฐานของการดำเนินงานในทุกองค์กร โดยมุ่งเน้นที่ กระบวนการปฏิบัติงานที่มีคุณภาพ และเอื้ออำนวยให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ในขณะเดียวกัน ผลที่ได้รับจากกระบวนการนั้นต้องคุ้มค่ากับต้นทุนที่ใช้ไป จึงจะทำให้เกิดความมีประสิทธิภาพ

๒) ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน คือ การจัดให้มีข้อมูลและรายงานทางการเงินที่ถูกต้องเพียงพอ และเชื่อถือได้ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริหาร บุคลากรในองค์กร และบุคคลภายนอกในการนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่างๆ

๓) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง คือ การมุ่งเน้นให้กระบวนการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เงื่อนไขตามสัญญา ข้อตกลง นโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง

๓. องค์ประกอบการควบคุมภายใน

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามแนวคิดของ COSO มีองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ ด้าน ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

หมายถึง ปัจจัยต่างๆ ที่ส่งผลต่อทัศนคติและความตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญของการควบคุมภายในของบุคลากรทุกคนในองค์กร โดยบุคลากรทุกคนเข้าใจความรับผิดชอบและขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง มีความรู้ ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน รวมถึงการยอมรับและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และวิธีการทำงานต่างๆ ที่องค์กรกำหนดไว้ ประกอบด้วยปัจจัยต่างๆ ต่อไปนี้

- ความซื่อสัตย์และจริยธรรม
- รูปแบบและปรัชญาการทำงานของฝ่ายบริหาร โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของฝ่ายบริหารที่เป็นประโยชน์ต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- การจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาให้เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน
- การกำหนดลักษณะงานและคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง (Job Description & Job Specification) สำหรับทุกตำแหน่งงาน อย่างชัดเจน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ความเสี่ยง คือโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสูญเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ ความเสี่ยงอาจเกิดจากสาเหตุภายนอกหรือภายในองค์กร ซึ่งการดำเนินงานปัจจุบันอยู่ภายใต้การเปลี่ยนแปลงของนโยบายรัฐบาล สภาพเศรษฐกิจ กฎระเบียบต่างๆ ทำให้แต่ละองค์กรต้องเผชิญกับความเสี่ยงมากขึ้น ถ้าองค์กรสามารถบ่งชี้และประเมินความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม จะช่วยให้สามารถเตรียมการแก้ไขปัญหาได้ทัน่วงที

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุมควรกำหนดให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยมีข้อควรพิจารณาในการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังต่อไปนี้

- กิจกรรมการควบคุมควรเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ
- กิจกรรมการควบคุมต้องสามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ค่าใช้จ่ายในการกำหนดให้กิจกรรมการควบคุมต้องไม่สูงกว่าผลเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยแหล่งข้อมูลอาจมาจากภายในหรือภายนอกองค์กร องค์ประกอบในเรื่องสารสนเทศและการสื่อสาร มีประเด็นที่สำคัญ ดังนี้

- ข้อมูลเพียงพอ ถูกต้อง ภายใต้รูปแบบที่เหมาะสม และทันเวลา เพื่อช่วยสนับสนุนการตัดสินใจ การบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานในเรื่องต่างๆ
- การสื่อสารข้อมูลเกิดขึ้นอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร จากผู้บริหารถึงพนักงานและในทางกลับกัน ระหว่างหน่วยงานหรือแผนก ระหว่างองค์กรกับบุคคลภายนอก เช่น สื่อมวลชน ผู้ออกกฎระเบียบต่างๆ
- การสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทราบถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ การติดตามประเมินผล (Monitoring)

๔. ข้อจำกัดของระบบการควบคุมภายใน

- ค่าใช้จ่ายในการควบคุมต้องไม่สูงกว่าค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่ควบคุม
- การควบคุมส่วนใหญ่มีไว้สำหรับรายการตามปกติทั่วไป

- ความประมาทเลินเล่อ หรือความไม่เข้าใจคำสั่งของบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ผู้ทุจริตอาจร่วมมือกับบุคคลภายนอกหรือบุคคลภายในเพื่อหลีกเลี่ยงการควบคุมที่มีอยู่
- ผู้รับผิดชอบหรือบุคคลอาจไม่ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน

๕. บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน

ผู้บริหารระดับสูง กำหนดบทบาทในการปฏิบัติตนให้เป็นตัวอย่างที่ดี สร้างองค์ประกอบอื่น ๆ ที่ทำให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดีขึ้น

ผู้บริหารระดับกลาง จัดให้มีการควบคุมภายในประเมินผล ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้มีความรัดกุม และสอบทานให้มีการปฏิบัติตามระบบ

ผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจกิจการ มีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงในเรื่องของการ ควบคุมภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความมีประสิทธิภาพของมาตรการควบคุมภายในอื่น ๆ เสนอแนะต่อ ผู้บริหารระดับสูงและระดับกลางให้จัดมาตรการควบคุมภายในขึ้นในองค์กรตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่จัดไว้ ร่วมมือและประสานกับผู้สอบบัญชีภายนอก

พนักงานระดับปฏิบัติศึกษาให้ทราบว่ามาตรการและระบบการควบคุมภายในในหน่วยงานที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่นั้นมีข้อกำหนดไว้อย่างไรบ้าง เอาใจใส่ปฏิบัติตามมาตรการและระบบเหล่านั้น

๖. ประเภทความเสี่ยง

ความเสี่ยง คือเหตุการณ์หรือการกระทำอันทำให้เกิดความเสียหายหรือทำให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่ต้องการ

- ความเสี่ยงสืบเนื่อง (Inherent Risk) ความเสี่ยงโดยทั่วไป เกิดจากลักษณะของธุรกิจอุตสาหกรรมหรือนโยบายของรัฐบาล

- ความเสี่ยงจากการควบคุม (Control Risk) ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการควบคุมภายในที่ไม่มีประสิทธิภาพ

- ความเสี่ยงจากการตรวจสอบ (Detective Risk) ความเสี่ยงที่ผู้ตรวจสอบไม่สามารถตรวจพบได้ เนื่องจากวางแผนตรวจสอบและวิธีการตรวจสอบไม่เหมาะสม รวมทั้งสรุปผลตรวจผิดพลาด ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่คือความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่มีการพิจารณาการบริหาร จัดการความเสี่ยง และการจัดการวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

๗. กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑) สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment) ประกอบด้วย วัฒนธรรม พันธกิจ ความรู้และความสามารถของบุคลากร ความซื่อตรงและจริยธรรม คณะกรรมการมาตรฐานของทรัพยากรบุคคล อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) วัตถุประสงค์ขององค์กรคืออะไร มีความเฉพาะเจาะจงสามารถวัดได้ นำไปปฏิบัติได้ มีความน่าเชื่อถือ มีกรอบระยะเวลาชัดเจน

๓) ระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เหตุการณ์ = โอกาส + ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงทั้งที่เคยเกิดและอาจเกิด โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การกำหนดความน่าจะเป็นและผลกระทบ

๕) การจัดการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Responses) การยอมรับความเสี่ยง ลดผลกระทบ การลดโอกาสเกิด ทหาวิธีการใหม่ ๆ

๖) Control Activities แบ่งเป็น ๔ ประเภท

- การควบคุมแบบป้องกัน การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมรหัสผ่าน การกำหนดระดับอนุมัติ การเก็บรักษาทรัพย์สินให้ปลอดภัย

- การควบคุมแบบแก้ไข เช่น การกำหนดรูปแบบใหม่ (การควบคุมด้วยระบบแทนคน) การจัดโครงสร้างใหม่ การควบคุมแบบชัดเจน

- การควบคุมแบบค้นพบ เช่น การสอบทานรายงาน การรายงานสิ่งผิดปกติ การกระทบยอด การตรวจนับสินค้า

- การควบคุมแบบส่งเสริม การกำหนดนโยบาย การกำหนดแนวทาง คู่มือปฏิบัติงาน แผนการฝึกอบรม มาตรการจูงใจและการให้รางวัล

๗) ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) บูรณาการจัดการ ความเสี่ยงกับการปฏิบัติงาน สื่อสารแผนการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ทุกคนในองค์กรทราบ การสื่อสารควรเน้นให้เข้าใจง่ายในเวลาที่เหมาะสมและอาจใช้ภาพและสื่อประกอบเพื่อให้เข้าใจง่าย

๘) การติดตามผล (Monitoring) การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เช่น ระบบการรายงาน วิเคราะห์เปรียบเทียบ การวิเคราะห์ความแปรปรวน ความคาดเคลื่อน เป็นต้น การประเมินผลเป็นรายครั้ง เช่น การประเมินผลตนเอง การประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบกิจการ การสอบบัญชีโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต การประเมินโดยหน่วยงานกำกับ

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

.....
(นางสาวนิลกาญจน์ ทำสีทา)
ผู้จัดรายงานการประชุม

.....
(นางสาวอัมราวดี วิชัยวงศ์)
ผู้จัดรายงานการประชุม