

รายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินงานยุทธศาสตร์การจัดการความรู้

ครั้งที่ 2/2555

วันที่ 8 ธันวาคม 2554 เวลา 13.30 น.

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. นางสาวสีสุข	อ่วมแย้ม	ประธานกรรมการ
2. นางสาวทัศนีย์	กิจโอภาส	กรรมการ
3. นางภัทราวรรณ	แก้วผดุง	กรรมการ
4. นางวัชรา	กลีบศรี	กรรมการ
5. นางสาวปิยะฉัตร	แมนปาน	กรรมการ

เริ่มประชุมเวลา 13.30 น.

ประธานฯ ได้กล่าวเปิดประชุมและได้ดำเนินการประชุม ดังนี้

วาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

จากการที่สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ส่งนางสาวทัศนีย์ กิจโอภาส เข้าร่วมประชุมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่องการวางแผนการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบเชิงบูรณาการสำหรับผู้ตรวจสอบภายในกระทรวงศึกษาธิการ ประธานได้ให้นางสาวทัศนีย์ กิจโอภาสถ่ายทอดความรู้ที่ได้รับซึ่ง ตสน.จะนำมาเป็น KM ดังนี้

1. เรื่องปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ก่อนการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จะต้องมีการสำรวจข้อมูลเบื้องต้นและประเมินความเสี่ยง เพื่อสร้างความมั่นใจในการเลือกหน่วยงานหรือกิจกรรมที่จะต้องวางแผนตรวจสอบให้เป็นไปตามลำดับความสำคัญก่อนหลังอย่างเหมาะสม โดยเลือกเรื่องที่จะเป็นปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้านและกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงขอเพิ่มเรื่องระบบการควบคุมภายในเพื่อใช้ประเมินในการจัดทำแผนปี 2556 ด้วย สำหรับเกณฑ์ความเสี่ยงให้กำหนดเป็น 5 ระดับตั้งแต่น้อยที่สุด = 1 น้อย = 2 ปานกลาง = 3 มาก = 4 และมากที่สุด = 5 ซึ่งมีสาระสำคัญดังนี้

1. ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S) ได้แก่

1.1 นโยบายผู้บริหารของหน่วยรับตรวจจะมีปัจจัยเสี่ยง

1.1.1 นโยบายของผู้บริหาร ปรากฏอยู่ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ การจัดทำแผนปฏิบัติงาน การบริหารงานบุคคล

1.1.2 ความชัดเจน

1.2 แผนกลยุทธ์ มีปัจจัยเสี่ยง

1.2.1 การจัดทำแผนกลยุทธ์

1.3 การบริหารทรัพยากรบุคคล มีปัจจัยเสี่ยง

1.3.1 มีการกำหนดโครงสร้างของหน่วยงานไว้ชัดเจน และเผยแพร่ให้ทราบทั่วกัน

1.3.2 การกำหนดภาระงานของเจ้าหน้าที่

1.3.3 การประเมินผลงาน

2. ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานตามหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O) ได้แก่

2.1 โครงสร้างองค์กร มีปัจจัยเสี่ยง

2.1.1 สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ

2.2 กระบวนการและวิธีการดำเนินงาน มีปัจจัยเสี่ยง

2.2.1 คู่มือการปฏิบัติงาน

2.3 การตรวจสอบของ สตง./ตรวจสอบภายใน มีปัจจัยเสี่ยง

2.3.1 ได้รับการตรวจสอบครั้งสุดท้าย

2.3.2 ผลการตรวจสอบ

2.3.3 รายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ

2.4 การควบคุมพัสดุ มีปัจจัยเสี่ยง

2.4.1 การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน

2.4.2 การจัดทำบัญชีวัสดุ

2.4.3 การรายงานพัสดุประจำปี

3. ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K) ได้แก่

3.1 ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน มีปัจจัยเสี่ยง

3.1.1 ความรู้และประสบการณ์

3.1.2 การพัฒนาตนเอง

4. ด้านการเงิน (Financial : F) ได้แก่

4.1 รายงานทางการเงิน รายงานการจ่ายงบประมาณ มีปัจจัยเสี่ยง

4.1.1 ความครบถ้วน

4.1.2 ความถูกต้อง

4.1.3 ความทันเวลา

4.2 เงินงบประมาณ มีปัจจัยเสี่ยง

4.2.1 จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ (ภาพรวม)

4.2.2 จำนวนเงินงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับ

4.2.3 จำนวนเงินงบประมาณรายได้

4.2.4 การใช้งบประมาณเป็นไปตามแผนงบประมาณ

5. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C) ได้แก่

5.1 ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีปัจจัยเสี่ยง

5.1.1 กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกณฑ์การปฏิบัติงาน

5.1.2 ข้อ tắcห้ามการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน

5.1.3 การติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน

6. ระบบการควบคุมภายใน มีปัจจัยเสี่ยงคือ

6.1 มีระบบควบคุมภายในทุกภารกิจ

6.2 มีการจัดทำเอกสารและเผยแพร่/สื่อสาร

6.3 การติดตามการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน