

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานกิจการยุติธรรม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒
วันอังคารที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมกิจการยุติธรรม ๒ (JA2)

ผู้มาประชุม

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. นายสายชล ยักรอด | ประธานกรรมการ |
| ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและแผน | |
| ๒. นางสาวมยุรา สุขทรัพย์ | กรรมการ |
| นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | |
| ผู้แทนสถาบันพัฒนาบุคลากรในกระบวนการยุติธรรม | |
| ๓. นางสาววิศวานี หลงเจริญ | กรรมการ |
| เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | |
| ผู้แทนสถาบันวิจัยและพัฒนากระบวนการยุติธรรม | |
| ๔. นายเมธวิน ลิ้มตระกูล | กรรมการ |
| นักวิชาการยุติธรรมปฏิบัติการ | |
| ผู้แทนกองนโยบายและประสานแผนกระบวนการยุติธรรม | |
| ๕. นางสาวทิพยาภา วรรณทอง | กรรมการ |
| เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | |
| ผู้แทนกองงานคณะกรรมการพัฒนาการบริหารงานยุติธรรมแห่งชาติ | |
| ๖. นางกมลรัตน์ กลิ่นคล้าย | กรรมการ |
| เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | |
| ผู้แทนสำนักงานเลขาธิการกรม | |
| ๗. นางสาววันดี พลวารินทร์ | กรรมการ |
| เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติการ | |
| ผู้แทนกลุ่มสื่อสารองค์กร | |
| ๘. นางสาวชินกมล มีศิลป์ | กรรมการ |
| นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | |
| ผู้แทนกลุ่มตรวจสอบภายใน | |
| ๙. นางสาวสิทธิณี ผลแก้ว | กรรมการ |
| นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | |
| ผู้แทนกลุ่มตรวจสอบภายใน | |
| ๑๐. นางสาววริษฐภรณ์ อนุหนายนน์ | กรรมการและเลขานุการ |
| ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | |

๑๑. นางสาวติมาส อ่องรุ่งเรือง
นักวิชาการยุติธรรมชำนาญการ
เจ้าหน้าที่ในสังกัดกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
คำสั่งสำนักงานกิจการยุติธรรม ที่ ๓๐/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร
ความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานกิจการยุติธรรม

นายสายชล ยังรอด ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและแผน ประธานกรรมการ
มอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการ แจ้งให้ที่ประชุมทราบในเรื่องคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและ
การควบคุมภายในของสำนักงานกิจการยุติธรรม

นางสาววิจิตฐภรณ์ อนุหนายนัน ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรรมการและ
เลขานุการ ได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า แต่เดิมสำนักงานกิจการยุติธรรมได้มีคำสั่งที่ ๒๖/๒๕๕๘ ลงวันที่
๑๗ มีนาคม ๒๕๕๘ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในสำนักงานกิจการยุติธรรม แต่เนื่องจากสำนักงานฯ มีการปรับโครงสร้างภายในหน่วยงาน
ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561
ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในการนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการ
ความเสี่ยงและการควบคุมภายในสำนักงานฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและสัมฤทธิ์ผล เมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม
๒๕๖๒ สำนักงานกิจการยุติธรรมจึงได้มีคำสั่งที่ ๓๐/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและ
การควบคุมภายในสำนักงานกิจการยุติธรรม โดยมีผู้อำนวยการ/รองผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรมเป็น
ที่ปรึกษาคณะกรรมการฯ ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและแผนเป็นประธานกรรมการ ผู้แทนสำนัก/กองเป็น
กรรมการ ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหารเป็นกรรมการและเลขานุการ เจ้าหน้าที่ในสังกัดกลุ่มพัฒนา
ระบบบริหารเป็นผู้ช่วยเลขานุการ ซึ่งคณะกรรมการฯ ชุดดังกล่าว มีอำนาจหน้าที่หลักๆ คือ การอำนวยความสะดวก/
ประสานงาน/กำหนดแนวทางการการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงาน
กิจการยุติธรรม รวมทั้งดำเนินการรวบรวม/พิจารณาถ้อยแถลง/สรุปผลและจัดทำรายงานการประเมินผลการ
บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานอีกด้วย

มติที่ประชุม -รับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

๒.๑ นโยบายและแนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานกิจการยุติธรรม

ฝ่ายเลขานุการ ได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า เพื่อให้บุคลากรทุกระดับของสำนักงาน
กิจการยุติธรรมตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในรวมทั้งเกิด
วัฒนธรรมองค์กรในการร่วมดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ผู้บริหารจึงได้มีประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง
และการควบคุมภายในสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น ซึ่งนโยบายดังกล่าว
ระบุรายละเอียด เกี่ยวกับ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย หลักการสำคัญในการปฏิบัติ บทบาทและ

/ความรับผิดชอบ...

ความรับผิดชอบ รวมทั้งการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน นอกจากนั้นได้แจ้งให้ที่ประชุมรับทราบถึงแนวทางการบริหารความเสี่ยงการป้องกันการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดโดยรวมเกี่ยวกับขอบเขต ขั้นตอน วิธีการในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงการป้องกันการทุจริต เพื่อให้บุคลากรสามารถดำเนินงานได้เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน รวมถึงแจ้งมาตรการในการดำเนินงานเบื้องต้นที่สอดคล้องกับแนวทางฯ ดังกล่าว เช่น กระบวนการพัสดุ : การจัดหาคู่เทียบในวงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ยกเว้นกรณีการจ้างสถาบันการศึกษา และการรับรองตนเองว่าไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับคู่ค้า เป็นต้น

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบนโยบายและแนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสำนักงานกิจการยุติธรรม และแนวทางการบริหารความเสี่ยงการป้องกันการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๒

๒.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ฝ่ายเลขานุการ ได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งให้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯ ดังกล่าว ได้ระบุถึงแนวคิด ค่านิยม ขอบเขตการใช้ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้งนี้ ส่วนที่ผู้ที่เกี่ยวข้องควรให้ความสำคัญในการศึกษาข้อมูล เนื่องจากการระบุเนื้อหาในส่วนที่ส่วนราชการต้องดำเนินการ คือ ส่วนขององค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ โดยมีรายละเอียด คือ

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ประกอบด้วย ๕ หลักการ คือ (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความยึดมั่นในคุณค่าและความซื่อตรง (๒) ผู้กำกับดูแลหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่พัฒนาหรือปรับปรุงควบคุมและการดำเนินการ (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๔ หลักการ คือ (๖) หน่วยงานของรัฐมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถประเมินความเสี่ยงได้ (๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในและการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง (๘) หน่วยงานของรัฐมีการพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ประกอบด้วย ๓ หลักการ คือ (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป

ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังขั้นตอนปฏิบัติงานเพื่อไปสู่การปฏิบัติจริง

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ประกอบด้วย ๓ หลักการ คือ (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายใน (๑๔) หน่วยงานของรัฐ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบในการควบคุมและสนับสนุนในการปฏิบัติควบคุมภายใน (๑๕) หน่วยงานของรัฐ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) ประกอบด้วย ๒ หลักการ คือ (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการใช้ปฏิบัติงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติอย่างครบถ้วนแล้ว (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ทั้งนี้ มาตรฐานฯ ดังกล่าวได้กำหนดแบบฟอร์มเอกสารที่ส่วนราชการต้องดำเนินการจัดทำข้อมูล โดยมีแบบฟอร์มที่สำนักงานกิจการยุติธรรมเกี่ยวข้อง/ดำเนินการ ใน ๔ แบบฟอร์ม คือ แบบ ปค.๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน) แบบ ปค.๕ (รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน) และแบบ ปค.๖ (รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน) ซึ่งจากรายละเอียดแบบฟอร์มต่างๆ มีแบบฟอร์มที่สำนัก/กองเกี่ยวข้องดำเนินการ คือ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕

ประเด็นอภิปราย

ที่ประชุมได้มีประเด็นอภิปราย ดังนี้

- ประธานกรรมการ ได้มีข้อสังเกตว่า ตามที่ฝ่ายเลขานุการได้แจ้งถึงแบบฟอร์มที่สำนัก/กองต้องดำเนินการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ทั้งนี้ สำนัก/กองต้องดำเนินการประเมินครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการหรือไม่

- ฝ่ายเลขานุการ ได้ชี้แจงให้ที่ประชุมทราบว่า สำนัก/กองเกี่ยวข้อง/ดำเนินการจัดทำข้อมูลในแบบ ปค.๔/ปค.๕ โดยเป็นการวิเคราะห์/ประเมินผลในบริบทของสำนัก/กอง โดยขอความร่วมมือดำเนินการให้ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ เพื่อที่ ก.พ.ร. จะได้รวบรวมข้อมูลและดำเนินการวิเคราะห์/ประเมินผล และจัดทำข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องในภาพของหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ คู่มือแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม

ฝ่ายเลขานุการ ได้นำเสนอ (ร่าง) คู่มือแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสำนักงานกิจการยุติธรรม โดยมีรายละเอียด จำนวน ๙ บท ซึ่งมีเนื้อหาเกี่ยวกับ (๑) บทนำ (๒) ข้อมูลพื้นฐานของสำนักงานกิจการยุติธรรม (๓) การบริหารความเสี่ยง (๔) กรอบการบริหารความเสี่ยง (๕) การบริหารความเสี่ยงของสำนักงานกิจการยุติธรรม (๖) มาตรฐานในการควบคุมภายใน (๗) การจัดวางระบบการควบคุมภายใน (๘) การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ (๙) รูปแบบรายงาน ทั้งนี้ ขอให้คณะกรรมการฯ พิจารณา (ร่าง) คู่มือฯ ดังกล่าว หากมีข้อสังเกต ขอให้แจ้งกลับมายังฝ่ายเลขานุการ ภายใน

๒ สัปดาห์นับจากวันนี้ เพื่อจะได้ดำเนินการปรับปรุงคู่มือ ก่อนเผยแพร่ให้บุคลากรใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานฯ ต่อไป

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติให้คณะกรรมการฯ พิจารณาศึกษาข้อมูล (ร่าง) คู่มือฯ และแจ้งผลการพิจารณากลับมายังฝ่ายเลขานุการภายในวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๒ เพื่อจะได้ดำเนินการปรับปรุงคู่มือตามข้อสังเกตฯ และเผยแพร่ให้บุคลากรใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานฯ ต่อไป

๓.๒ การจัดส่งรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ฝ่ายเลขานุการ ได้นำเสนอต่อที่ประชุมว่า ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ได้กำหนดให้ส่วนราชการมีการจัดทำข้อมูลและรายงานผลตามแบบฟอร์มฯ ปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง คือ รอบ ๑๒ เดือน โดยส่วนราชการจัดทำข้อมูลและเสนอต่อปลัดกระทรวง เพื่อสำนักงานปลัดกระทรวงจัดทำข้อมูลภาพรวมระดับกระทรวง เสนอต่อกรมบัญชีกลาง และเพื่อให้การดำเนินงานในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของของสำนักงานกิจการยุติธรรมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ฝ่ายเลขานุการจึงขอเสนอให้มีการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานของสำนัก/กอง ๒ รอบ คือ รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือนเพื่อฝ่ายเลขานุการจะได้ดำเนินการรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลเป็นระยะ ทั้งนี้ รอบ ๖ เดือน ขอให้สำนัก/กองจัดทำข้อมูล/รายงานผล (แบบ ปค.๔/แบบปค.๕) มายังฝ่ายเลขานุการภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๒ และรอบ ๑๒ เดือน ขอให้สำนัก/กองจัดทำข้อมูล/รายงานผล (แบบ ปค.๔/แบบปค.๕) มายังฝ่ายเลขานุการ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อจะได้ดำเนินการรวบรวม/วิเคราะห์ข้อมูลในภาพรวมของหน่วยงาน และจัดส่งข้อมูลไปยังกลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ก่อนเสนอไปยังกลุ่มพัฒนาระบบบริหารกระทรวงยุติธรรมภายในเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ ต่อไป

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ โดยขอให้สำนัก/กอง จัดทำรายงานฯ รอบ ๖ เดือนแรก (แบบ ปค. ๔ และปค. ๕) และจัดส่งข้อมูลให้ฝ่ายเลขานุการ ภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๒ เพื่อรวบรวมข้อมูลความก้าวหน้าในการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บริหารต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

- ไม่มี -

เลิกประชุมเวลา

๑๔.๓๐ น.

รชช.ก.

(นางสาววิมลมาส อ่องรุ่งเรือง)
นักวิชาการยุติธรรมชำนาญการ
ผู้จัดรายงานการประชุม

Wairi S.

(นางสาววิมลมาส อ่องรุ่งเรือง)
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
กรรมการและเลขานุการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม