

สรุปมติการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
และติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน  
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๐

วันอังคารที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุม ๑๒๐๑ ชั้น ๑๒ สำนักงาน ปปง.

\*\*\*\*\*

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

พ.ต.ท.หญิง เอมอร ไซยบัวแดง รองเลขาธิการ ปปง. (ฝ่ายบริหาร) ทำหน้าที่ประธานการประชุมกล่าวเปิดประชุมและแจ้งที่ประชุมทราบว่า เนื่องจากเลขาธิการ ปปง. ดิตราชการสำคัญ จึงมอบหมายให้ทำหน้าที่เป็นประธานการประชุมในครั้งนี้ และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการฯ ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระต่อไป  
มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักงาน ปปง. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๐  
มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙) รอบ ๙ เดือน

ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านกฎหมายเสนอประเด็นที่เกี่ยวข้องด้านการจัดเก็บข้อมูลในระบบสารสนเทศด้านข้อมูลคดี ซึ่งพบว่าการใช้งานในปัจจุบันนี้ ข้อมูลที่กอง ศูนย์ กลุ่ม ใช้งานยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่ตรงกัน ทั้งนี้อาจเนื่องมาจากปัญหาในด้านการจัดเก็บข้อมูลตามกระบวนการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการจัดเก็บข้อมูล ซึ่ง ประธานการประชุมกำชับให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล รวมทั้ง มอบหมาย ศท. ปรับปรุงระบบให้มีความเหมาะสมต่อการใช้งานด้านการจัดเก็บข้อมูลมากขึ้น

มติที่ประชุม รับทราบ และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำข้อสังเกตของที่ประชุมไปดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๓.๒ รายงานผลการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

การประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ที่ประชุมมีข้อสังเกตเพิ่มเติม ดังนี้

๑. ประธานการประชุมสอบถามเกี่ยวกับหน่วยงาน ๓ หน่วยงาน (กส., พบ. และ ต.น.) ที่มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานตน โดยระบุว่า หน่วยงานของตนไม่มีความเสี่ยงที่ถูกเลือกมาจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เนื่องจากเมื่อวิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานทั้งหมดแล้วพบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ใน

ระดับที่ยอมรับได้ โดยเฉพาะ กส. เนื่องจากเห็นว่ายังมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ยังพบปัญหาในการดำเนินงาน เช่น การตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการฟอกเงินหรือสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย ยังพบปัญหาในเรื่องการจัดฝึกอบรม เพิ่มทักษะและองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานโดยประสานด้านข้อมูลของการดำเนินธุรกิจกับหน่วยงานกำกับหลักหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ยังไม่ครอบคลุม ทุกหน่วยงานและการเข้าตรวจ ณ สถานประกอบการ (Onsite) และรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำรายงานผลการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุม กลุ่มเป้าหมาย ซึ่งเป็นปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของหน่วยงาน และมีผลกระทบต่อประเมินของ FATF ดังนั้น กส. จึงควรทบทวนการวิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานทั้งหมดใหม่และจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๒. ที่ประชุมได้พิจารณากระบวนการปฏิบัติงานตามแบบประเมินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำนักงาน ปปง. (ภาคผนวก ข - ๒) พบว่ากระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก มี ๔ กระบวนการปฏิบัติงานซึ่งฝ่ายเลขานุการฯ ได้ยก่างฯ มาจำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่ การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้าง, การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน การจัดประชุมคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์เทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงาน ปปง. โดยมีข้อเสนอแนะและข้อสังเกตเพิ่มเติมดังนี้

๒.๑ ผู้แทน คต. ๔ มีความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินการกับทรัพย์สินซึ่งประเมินความเสี่ยงในระดับสูงมาก โดยพบขั้นตอนที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการไปร่วมตรวจค้นซึ่งเป็นปัญหาด้านความปลอดภัยของพนักงานเจ้าหน้าที่ ซึ่งแนวทางในการแก้ปัญหาดังกล่าวคือ การจัดให้มีการพัฒนาทักษะด้านการใช้อาวุธปืนให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่ ซึ่งควรมีประเด็นนี้ที่ประชุมมีความเห็นว่า ปัญหาดังกล่าวเป็นปัญหาที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกอง ศูนย์ กลุ่ม ดังนั้น เห็นควรให้ คต.๔ นำกระบวนการดังกล่าวมาจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเอง โดยอาจขอให้มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้ที่จำเป็นกับพนักงานเจ้าหน้าที่ได้

๒.๒ ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านกฎหมายเสนอความเสี่ยงด้านการดำเนินคดีกับทรัพย์สิน คือ ปัญหาระยะเวลาในการดำเนินการส่งเรื่องให้อัยการให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากในแต่ละขั้นตอนต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ ทำให้การส่งเรื่องให้อัยการมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามที่กำหนดใน MOU ซึ่งที่ประชุมได้ร่วมกันหารือในประเด็นนี้และมองว่าเป็นปัญหาที่มีความเสี่ยงสูงมาก ทั้งนี้ปัญหาดังกล่าวเกิดขึ้นจากหลายสาเหตุ จึงควรเลือกมาเป็นกระบวนการในการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง.

๒.๓ ประธานการประชุมมีความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการต่างๆ ดังนี้

- กระบวนการบริหารงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นกระบวนการที่มีผลกระทบต่อทุกหน่วยงาน ควรเลือกมาเป็นกระบวนการในการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. แต่ให้ระบุกระบวนการดังกล่าวให้เจาะจงและชัดเจนขึ้น

- กระบวนการจัดประชุมคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินปัญหาดังกล่าวเป็นปัญหาที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกอง ศูนย์ กลุ่ม ดังนั้น เห็นควรให้ ให้นำกระบวนการดังกล่าวมาจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเอง

- กระบวนการดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน ควรมีการทบทวนกระบวนการดังกล่าวตามข้อสังเกตของผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านกฎหมาย โดยกำหนดปัญหาด้านการส่งเรื่องให้อัยการมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามที่กำหนดใน MOU ซึ่งเป็นปัญหาที่มีความเสี่ยงสูง

- กระบวนการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์เทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงาน ปปง. ปัญหาดังกล่าวเป็นปัญหาที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกอง ศูนย์ กลุ่ม ดังนั้น ให้นำไปจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเอง และให้พิจารณาทบทวนกระบวนการเกี่ยวกับการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปใช้ให้เกิดประโยชน์ คุ่มค่า เนื่องจากปัจจุบันมีการนำมาใช้ในการปฏิบัติงานมากมาย แต่ยังไม่เคยมีการทบทวนหรือติดตามการใช้ระบบที่มีอยู่ว่ามีการใช้ประโยชน์ได้คุ้มค่าหรือไม่

๒.๔ ควรให้แต่ละกอง ศูนย์ กลุ่ม ติดตามและดำเนินการปรับปรุงการควบคุม ความเสี่ยงตามรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) ของแต่ละหน่วยงาน ที่เหลืออยู่ซึ่งไม่ได้นำมาพิจารณาเป็นความเสี่ยงของสำนักงาน ปปง. โดยให้ดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้แก้ไขตามข้อเสนอแนะและข้อสังเกตของที่ประชุมโดย สำนักงาน ปปง. ควรมีกระบวนการปฏิบัติงานที่นำมาปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ดังนี้

กระบวนการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑. การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา และกรณีการเบิกจ่ายเงินกรณีเร่งด่วนตามข้อ ๓๙ วรรค ๒ ขึ้นตอน</p> <p>๑. แจ้งเวียนแนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างวิธี ตกลงราคา แจ้งเวียนกอง/ศูนย์/กลุ่มให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒. จัดทำสรุปเอกสารที่เกี่ยวข้องที่ผู้ประกอบการเบิกจ่ายเงินกรณีเร่งด่วนตามระเบียบฯ ข้อ ๓๙ วรรคสอง แจ้งเวียนกอง/ศูนย์/กลุ่ม ให้ทราบและถือปฏิบัติ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบบางหน่วยยังไม่เข้าใจในเรื่องการจัดทำเรื่องเสนอขอจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายเงินกรณีเร่งด่วนได้ทันต่อความต้องการในการใช้ที่สุด</p> <p>๒. บางหน่วยงานยังส่งรายละเอียดคุณลักษณะขอบเขตของงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. แจ้งเวียนแนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างวิธีตกลงราคา แจ้งเวียนกอง/ศูนย์/กลุ่ม ให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒. จัดทำสรุปเอกสารที่เกี่ยวข้องที่ใช้ประกอบการเบิกจ่ายเงินกรณีเร่งด่วนตามระเบียบฯ ข้อ ๓๙ วรรคสอง แจ้งเวียนกอง/ศูนย์/กลุ่ม</p>	ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐/สลก.
<p>๒. การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน</p> <p>ขึ้นตอน</p> <p>๑. พนักงานเจ้าหน้าที่เสนอ ลปง. ออกคำสั่งมอบหมาย</p> <p>๒. พนักงานเจ้าหน้าที่ดำเนินการสืบสวนและเก็บรวบรวมพยานหลักฐาน</p> <p>๓. พนักงานเจ้าหน้าที่เสนอ พิจารณายึดหรืออายัด</p> <p>๔. พนักงานเจ้าหน้าที่ส่งสำนวนให้พนักงานอัยการ</p>	การส่งสำนวนให้พนักงานอัยการไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดใน MOU	<p>๑. ติดตามและกำกับพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตาม MOU ขึ้นตอนการดำเนินการและระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ทบทวน/ทำความเข้าใจความตกลงระหว่างสำนักงาน ปปง. และสำนักงานอัยการสูงสุดเพื่อขอขยายระยะเวลาในการดำเนินการ</p>	ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐/กม. และ คค. ๑ - ๔
<p>๓. การทบทวนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปใช้ให้เกิดประโยชน์คุ้มค่า</p> <p>ขึ้นตอน</p> <p>๑. จัดทำสรุปผลการใช้งานระบบสารสนเทศของสำนักงาน ปปง. และกำหนดหน่วยงานที่มีสิทธิเข้าใช้งานในแต่ละระบบ</p> <p>๒. แจ้งเวียนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓. ติดตามประเมินผลเกี่ยวกับการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปใช้ให้เกิดประโยชน์</p> <p>๔. รายงานผลการประเมินฯ ให้ผู้บริหารทราบ</p>	ขาดการติดตามประเมินผลเกี่ยวกับการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปใช้ให้เกิดประโยชน์คุ้มค่า	<p>๑. จัดทำสรุปผลการใช้งานระบบสารสนเทศแต่ละระบบและวิเคราะห์การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไปใช้ให้เกิดประโยชน์ของแต่ละหน่วยงาน</p> <p>๒. ประเมินผลความคุ้มค่าการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและความพึงพอใจของผู้ใช้บริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>๓. รายงานผลการประเมินฯ ให้ผู้บริหารทราบเพื่อนำไปสู่การพัฒนาาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศต่อไป</p>	ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐/คท.

มติที่ประชุม เห็นชอบตามที่ฝ่ายเลขานุการฯ เสนอ และให้ความเห็นและข้อสังเกตของที่ประชุมไปดำเนินการต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ  
-ไม่มี-