

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (ดศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจในสังกัด ดศ. มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจในสังกัด ดศ. สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน ดังนี้
  - ๑.๑ บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) คือ ๑) ด้านงานบริหารโครงการขนาดใหญ่ที่อาจมีการดำเนินงานไม่ถูกต้องตามที่กำหนด เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดเก็บรายได้และติดตามหนี้ และ ๒) ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ของรัฐวิสาหกิจ และกฎหมายว่าด้วยการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์
  - ๑.๒ บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) คือ ๑) การพัฒนา Software ที่ผู้ปฏิบัติงานพัฒนาขึ้นเอง (In-House Software Development) ที่มีจำนวนผู้ใช้งานเพิ่มขึ้นตลอดเวลา ๒) เมื่อครบวงจรกิจการเป็น บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) แล้ว อาจเกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในหลายมิติ ๓) ระบบ Frontend ของธุรกิจสื่อสารไร้สาย (Mobile) มีการพัฒนาระบบที่ล่าช้าไม่ทันต่อการขยายตัวทางธุรกิจ และ ๔) ระบบ Backend มีหลายระบบงาน และไม่เชื่อมต่อกัน
๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
  - ๒.๑ รัฐวิสาหกิจนำความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ไปกำหนดกระบวนการปฏิบัติงาน หรือปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง หรือหมดไป
  - ๒.๒ ผู้บริหารรัฐวิสาหกิจกำกับให้หน่วยงานภายในดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจรัฐวิสาหกิจสังกัด ดศ.

ลายมือชื่อ .....

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๓ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔