

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (ดศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของ ดศ. สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน คือ
 - ๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน
 - ๑.๒ ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 - ๑.๓ บางกระบวนการที่มีผลกระทบต่อประชาชนยังขาดระบบและเครื่องมือในขั้นตอน

การประมวลผลข้อมูล

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

ให้หน่วยงานของรัฐสังกัด ดศ. ดำเนินการดังนี้

๒.๑ หัวหน้าหน่วยงานต้องให้ความสำคัญกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน และจัดวางระบบควบคุมภายในให้ครอบคลุม ครบถ้วนทุกภารกิจ ตลอดจนเผยแพร่ให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๒ หน่วยงานต่างๆ ควรจัดให้มีกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) เกี่ยวกับกิจกรรมควบคุมภายในตามกระบวนการให้แก่บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และเสริมสร้างองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างต่อเนื่อง

๒.๓ หน่วยงานที่มีกระบวนการที่ส่งผลกระทบต่อประชาชนจะต้องให้ความสำคัญกับการบริหารงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดหาระบบและเครื่องมือให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน หรือมีปริมาณเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๖