

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (ดศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจในสังกัด ดศ. สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) คือ ๑) ด้านการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานจากการปรับโครงสร้างองค์กร พบว่าบางหน่วยงานมีหน้าที่ความรับผิดชอบซ้ำซ้อนกัน ๒) ด้านการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม/การดำเนินงาน และ ๓) การจัดทำ Workflow กระบวนการทำงาน (งานหลักและงานสนับสนุน) มีการจัดทำเฉพาะกระบวนการทำงานหลัก ซึ่งยังไม่ครบถ้วนทุกกระบวนการทำงาน และรูปแบบ Workflow ที่จัดทำเป็นลักษณะ SILO ยังไม่บูรณาการกระบวนการทำงานตั้งแต่ต้นจนจบ (End to End Process) และอาจยังไม่เหมาะสมที่จะปรับปรุงพัฒนาเป็นกระบวนการแบบอัตโนมัติ (Automated Process) ได้อย่างสะดวก
๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
 - ๒.๑ รัฐวิสาหกิจนำความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ไปกำหนดกระบวนการปฏิบัติงาน หรือปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งจัดวางระบบควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจ การปฏิบัติงาน และกำกับให้บุคลากรดำเนินการตามวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่จัดวางไว้อย่างเคร่งครัด
 - ๒.๒ ผู้บริหารรัฐวิสาหกิจกำกับให้หน่วยงานภายในดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ

ลายมือชื่อ

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน