

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (ดศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของ ดศ. สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน คือ

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน

๑.๒ ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

ให้หน่วยงานของรัฐสังกัด ดศ. ดำเนินการดังนี้

๒.๑ หัวหน้าหน่วยงานต้องให้ความสำคัญกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ครอบคลุม ครบถ้วนทุกภารกิจ ตลอดจนเผยแพร่ให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยอาจจะกำหนดเป็นตัวชี้วัดผลงานรายบุคคล เพื่อใช้สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติราชการประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน เป็นต้น

๒.๒ หน่วยงานต่าง ๆ ควรจัดให้มีการเสริมสร้างองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างต่อเนื่อง และต้องมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในเข้าร่วมกิจกรรมการเสริมสร้างองค์ความรู้ดังกล่าว

๒.๓ ในรอบปีงบประมาณ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนด โดยการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หลังจากที่ได้จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในในปี ๒๕๖๖ นี้แล้ว

๒.๔ ให้สถาบันข้อมูลขนาดใหญ่ (องค์การมหาชน) ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่

ลายมือชื่อ

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน