

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (ดศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจในสังกัด ดศ. สรุปได้ดังนี้

- ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) คือ ๑) ด้านการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน พบว่าบางหน่วยงานมีหน้าที่ความรับผิดชอบซ้ำซ้อนกัน ๒) ด้านการบริหารความเสี่ยง การทุจริต ยังไม่มีการจัดทำฐานข้อมูลประเด็นการทุจริตที่เกิดขึ้น ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร และนำมาใช้ประกอบการประเมินโอกาสและผลกระทบการทุจริตได้ครอบคลุมทุกมิติ และ ๓) ด้านการปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงานให้เป็นดิจิทัล (Digital Transformation) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธุรกิจขององค์กร ยังไม่มีการบูรณาการกระบวนการทำงานตั้งแต่ต้นจนจบ (End to End Process)
- การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
 - นำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ได้จากผลการประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยงานไปดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไป
 - ผู้บริหารรัฐวิสาหกิจกำกับให้หน่วยงานภายในดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ

ลายมือชื่อ

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน