

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของ สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (สป.ดศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ สป.ดศ. มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ของ สป.ดศ. สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจที่ปฏิบัติงาน และไม่สอดคล้อง กับขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flowchart)

๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์/กลุ่ม ให้ความสำคัญและกำกับดูแลการจัดวางระบบควบคุม ภายในให้ครบถ้วนทุกภารกิจหลักและภารกิจรอง/สนับสนุน กรณีที่มีการเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้มีการ ส่งมอบงานให้กับผู้รับผิดชอบคนใหม่ และมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายใน เข้าร่วมการอบรมในกิจกรรมการเสริมสร้างองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๒.๒ จัดให้มีการเสริมสร้างองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก่หน่วยงานในสังกัด สป.ดศ. และ สร. อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๓ หากในอนาคตมีการดำเนินงานและมอบหมายข้าราชการและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ที่ สำนักงานพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและบริการดิจิทัล (Digital Wallet) ขอให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่ วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่

ลายมือชื่อ

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘