

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (ดศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ 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. ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน คือ

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ

๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑.๓ บางกระบวนการที่มีผลกระทบต่อประชาชนยังขาดเครื่องมือที่ทันสมัยและบางกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลมีความเสี่ยงเรื่องการรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคล

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

ให้หน่วยงานของรัฐสังกัด ดศ. ดำเนินการดังนี้

๒.๑ หัวหน้าหน่วยงานต้องให้ความสำคัญกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน และจัดวางระบบควบคุมภายในให้ครอบคลุม ครบถ้วนทุกภารกิจ และปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อการควบคุมและลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน

๒.๒ หน่วยงานต่าง ๆ ควรจัดให้มีกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) เกี่ยวกับกิจกรรมควบคุมภายในตามกระบวนการในหน่วยงาน เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และเสริมสร้างองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างต่อเนื่อง และมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการจัดวางระบบควบคุมภายในเข้าร่วมกิจกรรมการเสริมสร้างองค์ความรู้ดังกล่าว

๒.๓ ในรอบปีงบประมาณ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เมื่อสถาบันข้อมูลขนาดใหญ่ (องค์การมหาชน) มีผู้ตรวจสอบภายในหรือได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในแล้ว ให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ (๔) ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วยความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ลายมือชื่อ

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๘