

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (ตศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจในสังกัด ตศ. สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของบริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) คือ ๑) แผนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน พบว่า ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานและความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ มีการตรวจพบข้อผิดพลาดซ้ำ ๆ ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการเบิกจ่ายเงิน กระบวนการบริหารพัสดุ กระบวนการบริหารจัดการรถยนต์ กระบวนการบริหารงานโครงการ และกระบวนการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ ๒) กระบวนการปฏิบัติงานส่วนใหญ่ยังเป็นระบบ Manual

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

ให้บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) ดำเนินการดังนี้

๒.๑ นำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ได้จากผลการประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยงานไปดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไป

๒.๒ ผู้บริหารกำกับให้หน่วยงานภายในสังกัดดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๓ ผู้ตรวจสอบภายในติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน และรายงานต่อฝ่ายบริหารหน่วยงานเป็นระยะๆ

ลายมือชื่อ

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน