

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (ดศ.) ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐวิสาหกิจในสังกัด ดศ. สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) คือ ๑) การพิจารณาโอกาสเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจการปฏิบัติงาน ๒) ความเสี่ยงจากการรวบรวมกิจการ ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย และ ๓) การบูรณาการ/เชื่อมโยงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจที่สำคัญตามแผนงานที่กำหนด
๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
 - ๒.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจการปฏิบัติงาน ตลอดจนเผยแพร่ให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง และปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างเคร่งครัด
 - ๒.๒ ผู้บริหารรัฐวิสาหกิจกำกับให้หน่วยงานภายในดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ โดยเฉพาะหน่วยงานรัฐวิสาหกิจที่มีการรวบรวมกิจการ

ลายมือชื่อ



(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕