

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานการวิจัยแห่งชาติ

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานการวิจัยแห่งชาติ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานการวิจัยแห่งชาติ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชัญญา อัมมะเท

อำนาจ อัมมะเท 02/10/2023 12:46:33

(นางสาวชัญญา อัมมะเท)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

ในบางภารกิจยังพบความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ไม่เปลี่ยนแปลงไปจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รวมทั้งการควบคุมภายในที่มีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ยังคงเดิม เช่นเดียวกันกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา ซึ่งอาจส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของภารกิจดังกล่าวไม่สามารถตอบสนองต่อสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

เห็นควรให้กอง กลุ่ม และภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงคงเดิมไม่เปลี่ยนแปลงไปจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดมาตรการในการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม หรือทบทวนมาตรการที่มีอยู่อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง