แบบ ปส.

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามมีข้อตรวจพบและข้อสังเกตบางประการ ดังนี้

๑) การประเมินการควบคุมภายในโดยวิธีประเมินตนเอง และการจัดทำรายงานของส่วนงานย่อย ปย. ๑ และ ปย. ๒ ยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในวิธีการประเมินการควบคุมภายใน และการจัดทำรายงาน ทำให้การประเมินความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ โดยเฉพาะการระบุระยะเวลาในการปรับปรุงการควบคุมการกำหนดแล้วเสร็จ และการกำหนดผู้รับผิดชอบยังไม่ค่อยชัดเจน ซึ่งมีผลต่อการนำไปปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมและยากต่อการติดตามและประเมินผล นอกจากนี้ยังมีการจัดส่งเอกสารการประเมินล่าช้ากว่ากำหนดด้วย

๒) ในปีที่ผ่านมาสถาบันได้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมตามที่กำหนดในแบบ ปอ. ๓ ในรอบ ๖ เดือนแรก แต่ยังขาดการรวบรวมผลการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมตามที่กำหนดในแบบ ปอ. ๓ รายงานให้ผู้อำนวยการและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ สถาบันควรดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมตามที่กำหนดในแบบ ปอ. ๓ ทุกรอบ ๖ เดือน เพื่อรับทราบถึงความคืบหน้าของการดำเนินการ ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานของส่วนงานย่อย ทั้งนี้การติดตามและประเมินผลฯ ตามที่กำหนดในแบบ ปอ. ๓ ทุกรอบ ๖ เดือน นั้น เป็นแนวทางการปฏิบัติที่สอดคล้องตามแนวทางการควบคุมภายในภาคราชการ โดยหน่วยรับตรวจต้องรายงานการประเมินการควบคุมภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.) ทราบ ปีละ ๑ ครั้ง และต้องรายงานการติดตามและประเมินผลการการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมทุกรอบ ๖ เดือน ด้วย

ชื่อผู้รายงาน

(นายมาณพ ติณสิริสุข)

ตำแหน่ง พนักงานตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๒๙ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐