

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเหมาะสม โดยได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้ทราบและเข้าใจถึงนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อให้มีการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสและความซื่อสัตย์สุจริต มีการเปิดเผยข้อมูล ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่องค์กรกำหนด นอกจากนี้ผู้บริหารยังได้ให้ความสำคัญต่อการสอบทานงานและมีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ เพื่อให้การทำงานบรรลุเป้าหมาย มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน โดยมีการจัดทำเอกสารบรรยายลักษณะงาน (Job Description) และมอบหมายอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	คณะกรรมการ รฟม. มีการกำหนดนโยบายและเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน โดย รฟม. มีการวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงโดยส่วนงานเจ้าของกระบวนการ และมีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ร้อยละ ๑๐๐ ของกระบวนการทำงานที่สำคัญมีกิจกรรมควบคุมขั้นพื้นฐาน ๒ กิจกรรม ได้แก่ ๑) จัดทำกระบวนการปฏิบัติงานที่เป็นระบบ (ได้แก่ Service Blueprint และ SIPOC Model ที่มีการกำหนดตัวชี้วัดในกระบวนการ (In-Process KPIs)) และ ๒) การติดตามผลการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม รวมทั้งได้มีการกำกับดูแลและสอบทานการปฏิบัติงานของพนักงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ และมีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการประชุมเพื่อติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยสามารถใช้เป็นข้อมูลสำหรับการบริหารงาน การวางแผน และการประเมินผลได้ โดยข้อมูลมีความทันสมัย ถูกต้อง และน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีการใช้ตู้เอกสารอิเล็กทรอนิกส์ และระบบ intranet ในการสื่อสารเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและติดต่อประสานงาน รวมทั้งมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์อื่นๆ เพื่อเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ภายในองค์กร เช่น บอร์ดประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย สื่อ Social Media (Facebook, Line group) เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารระดับสูงและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้มีกระบวนการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ขั้นตอนการดำเนินงานมีความกระชับและคล่องตัวมากขึ้น รวมทั้งเพื่อแก้ปัญหาความไม่เข้าใจในระบบควบคุมภายในของผู้บริหารระดับแผนกและระดับกอง โดยทุกส่วนงานระดับแผนก กอง ฝ่าย/สำนักปรับปรุงและทบทวนระบบควบคุมภายในของส่วนงานตนเอง และนำผลรายงานในที่ประชุมสายรองเป็นรายไตรมาส สำหรับในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์จะทำหน้าที่ประมวลผลและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานเสนอคณะกรรมการควบคุมภายในให้ความเห็นชอบก่อนเสนอผู้ว่าการ รฟม. ลงนามรับรองความเพียงพอของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ในการนำไปปฏิบัติพบว่าส่วนงานทุกระดับส่วนใหญ่มีความตื่นตัวมากขึ้นและยังไม่พบประเด็นปัญหาหรืออุปสรรคที่สำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

รฟม. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยการควบคุมมีความเพียงพอมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลที่จะทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายและบรรลุลำดับวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมทั้งสามารถลดความเสียหายหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

วันที่ ๑๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖