

การตรวจสอบภายใน

เป็นกระบวนการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) และการให้คำปรึกษา (Consulting Service) อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยการประเมินและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลภายในองค์กร โดยสำนักตรวจสอบภายในได้ยึดแนวปฏิบัติตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 และคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด ได้ให้ความสำคัญและส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน โดยสำนักตรวจสอบภายในมีโครงสร้างของหน่วยงานที่เป็นอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการใหญ่ มีการจัดทำกฎบัตร ซึ่งได้กำหนดบทบาท อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบไว้อย่างชัดเจน และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งมีการเผยแพร่กฎบัตรให้ผู้บริหารและพนักงานของ ปณท ทุกคนรับทราบ และผู้ตรวจสอบภายในได้มีการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ก่อนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในทุกครั้ง

การปฏิบัติงานตรวจสอบและการรายงาน มีการจัดทำแผนการดำเนินงานและการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ แผนการดำเนินงานและการตรวจสอบภายในประจำปี ที่สอดคล้องกับแผนวิสาหกิจและเป้าหมายขององค์กร ซึ่งได้จัดทำขึ้นบนฐานความเสี่ยงและมีการนำความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารระดับสูง ผู้สอบบัญชี รวมทั้งเหตุการณ์ที่สำคัญขององค์กร มาประกอบการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยงในการกำหนดแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับทรัพยากรของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กร รวมทั้งมีการทบทวนและปรับปรุงแผนฯ ให้มีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงไป โดยกิจกรรมการตรวจสอบครอบคลุมการปฏิบัติงานทุกด้านของ ปณท รวมถึงการสอบทานการดำเนินงานตามเกณฑ์ Core Business Enablers 7 ด้าน ซึ่งแผนการดำเนินงานและการตรวจสอบฯ ดังกล่าวได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในปี 2563 สำนักตรวจสอบภายในปฏิบัติงานได้ครบถ้วนตามแผนฯ ที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารหน่วยรับตรวจ เพื่อนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ และนำเสนอรายงานต่อผู้บริหารสายงาน/สำนัก กรรมการผู้จัดการใหญ่ และคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ สำนักตรวจสอบภายในได้ทำข้อตกลงความร่วมมือกับธนาคารอาคารสงเคราะห์ (ธอส.) นำระบบสนับสนุนงานตรวจสอบ (AUDIT SUPPORT SYSTEM : A2S) มาใช้เป็นเครื่องมือช่วยในกระบวนการตรวจสอบ นอกจากนี้ สำนักตรวจสอบภายในได้สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร โดยกำหนดแผนงานให้บริการคำปรึกษาการให้ความรู้ความเข้าใจในการควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานที่พบข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง และเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของหัวหน้าทำการไปรษณีย์ (Head Postmaster) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทางในการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร รวมทั้งมีการให้บริการคำปรึกษา (Consulting) แก่ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และบริษัทในเครือ ในประเด็นต่าง ๆ จำนวน 37 เรื่อง ตลอดจนมีการจัดทำเว็บไซต์ศูนย์เรียนรู้ด้านการตรวจสอบภายใน เพื่อเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานต่าง ๆ

การรักษาคุณภาพงานตรวจสอบ กำหนดให้มีการทบทวนคู่มือการตรวจสอบภายในและคู่มือการบริหารงานตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับบริบทปัจจุบันเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและเป็นมาตรฐานเดียวกัน รวมทั้งจัดให้มีการประเมินคุณภาพภายหลังการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยหน่วยรับตรวจ ทั้งในด้านการให้ความเชื่อมั่นและด้านการให้คำปรึกษา การประเมินตนเองของผู้ตรวจสอบภายใน การประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน การประเมินความพึงพอใจของผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบต่อผลงานของสำนักตรวจสอบภายใน การประเมินให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ การประเมินคุณภาพจากภายในองค์กร และการประเมินคุณภาพจากภายนอกองค์กรอย่างน้อยทุก 5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตลอดจนมีการส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งสอบวุฒิตบวิชาชีพการตรวจสอบภายในและวิชาชีพอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสิ้น 13 หลักสูตร โดยปี 2563 มีผู้ได้รับประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (Certified Professional Internal Audit of Thailand : CPIAT) จำนวน 1 ราย และบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายในมีจำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ย 41.68 ชั่วโมง/คน/ปี