

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และ ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตาม เป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหา ปรับปรุงการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑.๖ เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self – Assessment) ให้ได้มาตรฐานตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑.๗ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยงานในสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ไม่รวมกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนี้

หน่วยงานตามกฎกระทรวง จำนวน ๘ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ๑) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- ๒) สำนักงานเลขาธิการ
- ๓) กองกิจการอวกาศแห่งชาติ
- ๔) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ
- ๕) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม
- ๖) กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
- ๗) กองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
- ๘) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน

/หน่วยงาน...

หน่วยงานตามโครงสร้างภายใน จำนวน ๒ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ๑) ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
- ๒) ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล

๓. การกิจ

กลุ่มตรวจสอบภายในของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ มีภารกิจ ดังนี้

๓.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยรับตรวจ ว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดประเภทการตรวจสอบไว้ ๔ ด้าน (หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน) ดังนี้

๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) หมายถึง การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติ ตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริต ด้านการเงินการบัญชี

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๔) การตรวจสอบอื่น ๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจาก ข้อ ๑.๑ - ๑.๓ เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมาย เป็นกรณีพิเศษ) เป็นต้น

๓.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) หมายถึง การบริการให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยรับตรวจให้ดีขึ้น

๓.๓ ทำการสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานในสำนักงานฯ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๔ งานบริหารสำนักงาน

- ๑) จัดทำแผนปฏิรูปราชการประจำปีและแผนงบประมาณประจำปี
- ๒) งานบริหารงานบุคคล และแผนพัฒนาบุคคล
- ๓) งานพัฒนาขีดสมรรถนะ
- ๔) งานประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ ทบทวนกฎบัตร
- ๕) งานบริหารการเงินและงบประมาณ

/๖) งานบริหาร...

- ๖) งานบริหารสินทรัพย์และวัสดุสำนักงาน
๗) งานบริหารทั่วไป อาทิ งานสารบรรณ งานเอกสารการพิมพ์ งานประชุม งานรายงาน และประเมินผล การประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เป็นต้น
๘) งานประชาสัมพันธ์ อาทิ จัดทำข้อมูลองค์ความรู้ จัดทำเอกสาร วารสารเผยแพร่ข้อมูล องค์ความรู้ ข่าวสารทั้งภายในและภายนอก ผ่านทาง Website สำนักงาน
- ๓.๕ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

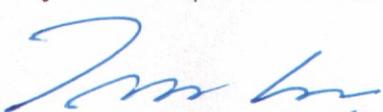
งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ งบดำเนินงาน เป็นเงิน ๕๗๔,๗๐๐ บาท (ห้าแสนเจ็ดหมื่นสี่พันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วย

๕.๑	เงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	เป็นเงิน	-	บาท
๕.๒	ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พัก และค่าพาหนะ	เป็นเงิน	๔,๗๐๐.-	บาท
๕.๓	ค่าจ้างเหมาบริการ	เป็นเงิน	๕๔๐,๐๐๐.-	บาท
๕.๔	ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	เป็นเงิน	๑๕,๐๐๐.-	บาท
๕.๕	วัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	-	บาท
๕.๖	วัสดุคอมพิวเตอร์	เป็นเงิน	๑๕,๐๐๐.-	บาท
	รวมทั้งสิ้น		๕๗๔,๗๐๐.-	บาท

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | |
|-----|------------------------------|----------------------------------|
| ๖.๑ | นางสาวบังอร วิจิตรกุลสวัสดิ์ | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๖.๒ | นางณิชภา เทศธรรม | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๖.๓ | นางสาววานิชฐ์ ศิริพรอมาศย์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |
| ๖.๔ | จ้างเหมาบริการปฏิบัติงาน | จำนวน ๓ อัตรา |

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวบังอร วิจิตรกุลสวัสดิ์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นางวรรณพร เทพหัสดิน ณ อยุธยา)

เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน
สำนักงานเลขาธิการ (สธธ.) (กลุ่มการเงินและบัญชี)	งานให้ความเชื่อมั่น ๔ ด้าน ๑. การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) การดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. - ส.ค. ๖๕	๑/๒๕
สำนักงานเลขาธิการ (สธธ.) (กลุ่มบริหารพัสดุ)	๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๒.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง ๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๒) วิธีคัดเลือก ๓) วิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท) เพื่อให้ทราบถึงการจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง กระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างว่าดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๒) พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. - ก.ค. ๖๕	๒/๒๕
สำนักงานเลขาธิการ (สธธ.) (กลุ่มการเงินและบัญชี)	๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อตรวจการใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการว่าเป็นไปอย่างประหยัด และมีความเหมาะสมสอดคล้องกับความจำเป็น พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค (ครั้งที่ ๑ ไตรมาสที่ ๔ ของปีงบประมาณที่ผ่านมา ครั้งที่ ๒ ไตรมาสแรก ครั้งที่ ๓ ไตรมาสที่ ๒ และครั้งที่ ๔ ไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณปัจจุบันตามลำดับ)	๔ ครั้ง/ปี	ภายใน ๔๕ วัน หลังจาก สิ้นไตรมาส	๒/๕๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน
กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (คท.)	๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ๓.๑ โครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud service: GDCC)	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. – ส.ค. ๖๕	๒/๒๐
กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ (ศก.)	๓.๒ โครงการ Thailand Digital Outlook ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. – มิ.ย. ๖๕	๒/๒๐
ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (พน.)	๓.๓ การบริหารงานและการดำเนินงานของศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. – เม.ย. ๖๕	๒/๒๐
ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล (ขศ.)	๔. การตรวจสอบอื่น ๆ โครงการจ้างบำรุงจ้างบำรุงรักษาระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban)	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. – พ.ค. ๖๕	๒/๒๐
กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตส.)	ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการด้วยตนเอง ๑. การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self-Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ๒. จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบ ๔ เรื่อง ๓. การสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ โดยการประเมินอย่างเป็นอิสระ (Control Independent Assessment : CIA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ๔. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปค.๖	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	จ.ค. ๖๔ ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕ พ.ย. - ธ.ค. ๖๔ จ.ค. ๖๔	๒/๒๐ ๒/๒๐ ๒/๒๐ ๑/๒

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน
กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตส.)	<p>แผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๑. ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๔. รายงานผลการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๕. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๗ ครั้ง/ปี</p> <p>๑๐ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p>	<p>ก.ค. ๖๕</p> <p>ก.ย. ๖๕</p> <p>ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕</p> <p>เมื่อตรวจสอบเสร็จ</p> <p>ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕</p>	<p>๒/๒๐</p> <p>๒/๑๐</p> <p>๒/๒๐</p> <p>๒/๒๐</p> <p>๒/๑๕</p>
สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	<p>งานให้คำปรึกษา</p> <p>ให้คำปรึกษาแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ ทั้งที่เป็นสายลักษณะอักษรและไม่เป็นสายลักษณะอักษร</p>	ทุกวันทำการ	ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕	๒/๓๖
<p>กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม (สค.)</p> <p>กองโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (คท.)</p> <p>กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (ยศ.)</p> <p>กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (ยศ.)</p> <p>สำนักงานเลขาธิการ (สธธ.) (กลุ่มการเงินและบัญชี)</p> <p>สำนักงานเลขาธิการ (สธธ.) (กลุ่มบริหารพัสดุ)</p>	<p>ตรวจติดตามผล</p> <p>๑. ตรวจสอบการควบคุมภายใน ของการดำเนินกิจกรรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรดิจิทัล เพื่อให้ทราบถึงการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน</p> <p>๒. โครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud service: GDCC)</p> <p>๓. การควบคุมการบริหารงานติดตามสถานะการดำเนินโครงการ</p> <p>๔. ตรวจสอบระบบการติดตามสถานะการดำเนินโครงการ</p> <p>๕. ตรวจสอบสิทธิและการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการ ของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>๖. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค. ๖๔ - ม.ค. ๖๕</p>	<p>๒/๑๕</p>

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน
กองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	<u>งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย</u> ๑. ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. – มี.ค. ๖๕	๒/๒๕
กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม (สค.)	๒. ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนส่งเสริมการเรียนรู้ผ่าน ICT ชุมชน	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๕	๒/๑๕
สำนักงานเลขาธิการ (สธ.)	๓. ตรวจสอบงบการเงินและรับรองบัญชีกองทุนสวัสดิการ สดช.	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ ก.พ. – ๑๕ มี.ค. ๖๕	๒/๑๕
กองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	๔. สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตรวจงานประจำปีงบ พ.ศ. ๒๕๖๔)	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๔ – มี.ค. ๖๕	๒/๒๐
สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	๕. เป็นกรรมการในคณะกรรมการและอนุกรรมการต่างๆ	ต่อเนื่อง	} ต.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๕	
	๖. งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย			

หมายเหตุ : - จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน ๒๑๕ วัน : ๑ คน การนับจำนวนวันไม่นับวันฝึกอบรม , วันหยุดเสาร์ – อาทิตย์ และวันหยุดนักขัตฤกษ์ , วันลาพักผ่อน และวันลาป่วย โดยเฉลี่ย