

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปรับปรุงครั้งที่ ๒

กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ตลอดจนมีสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๑.๒ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขานุการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า มีความเหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๑.๔ เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self - Assessment) ให้ได้มาตรฐานตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหา ปรับปรุงการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยงานในสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ไม่รวมกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนี้

ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๐

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

ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ที่ ๑๖๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ และตามคำสั่งสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ที่ ๒๓/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๑

- ๙) กองกฎหมาย
- ๑๐) ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
- ๑๑) ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล

๓. ภารกิจ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ มีภารกิจ ดังนี้

๓.๑ งานให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยตรวจสอบ ๖ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านรายงานการเงิน
- ๒) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ
- ๓) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน
- ๔) ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน
- ๕) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๖) ด้านการบริหาร

๓.๒ งานให้คำปรึกษา เป็นงานที่ช่วยให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โดยให้คำปรึกษาแนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ งานวิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓.๔ งานบริหารสำนักงาน

- ๑) จัดทำแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี
- ๒) จัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีและแผนงบประมาณประจำปี
- ๓) จัดทำระบบการควบคุมภายใน และแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในตามระเบียบ

ที่ ค.ต.ง. กำหนด

- ๔) งานบริหารงานบุคคล
- ๕) งานพัฒนาขีดสมรรถนะ
- ๖) งานบริหารการเงินและพัสดุ
- ๗) งานประกันคุณภาพ ทบทวนกฎบัตร เผยแพร่องค์ความรู้ แผนพัฒนาบุคคล
- ๘) งานสารบรรณและธุรการ บันทึกข้อมูลการรับ-ส่งทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ งานธุรการ ทะเบียนคุมพัสดุ งบประมาณ เผยแพร่ข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ ส่งแผนการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้เกี่ยวข้อง

๙) งานประชาสัมพันธ์เผยแพร่และพัฒนาข้อมูลกลุ่มงานฯ ทาง Website เผยแพร่องค์ความรู้

๓.๕ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

/๕. ผู้รับผิดชอบ...

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นเงินจำนวน ๘๐๕,๗๐๐.- บาท (แปดแสนห้าพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วย

๕.๑ งบดำเนินงาน

๑. ค่าอาหารทำการนอกเวลาราชการ	เป็นเงิน	๒๖๕,๓๐๐.- บาท
๒. ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พัก และค่าพาหนะ	เป็นเงิน	๒๓,๓๐๐.- บาท
๓. ค่าจ้างเหมาบริการ	เป็นเงิน	๓๗๐,๐๐๐.- บาท
๔. ค่าใช้สอยอื่นๆ	เป็นเงิน	๒๐,๑๐๐.- บาท
๕. วัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๓๒,๕๘๒.- บาท
๖. วัสดุคอมพิวเตอร์	เป็นเงิน	๕๑,๐๐๐.- บาท
๗. วัสดุซื้อเพลิง	เป็นเงิน	๖,๐๐๐.- บาท
๘. วัสดุอื่นๆ	เป็นเงิน	๑๐,๐๐๐.- บาท
	รวมทั้งสิ้น	<u>๗๗๘,๒๘๒.- บาท</u>

๕.๒ งบลงทุน

๑. ครุภัณฑ์สำนักงาน	เป็นเงิน	<u>๒๗,๔๑๘.- บาท</u>
---------------------	----------	---------------------

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- ๖.๑ นายบรรพต สุขประพฤติ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๖.๒ นางสาวธิดานนท์ เทศะศิริ เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายบรรพต สุขประพฤติ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางวรรณพร เทพหัสดิน ณ อยุธยา)

เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปรับปรุงครั้งที่ ๒

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>หน่วยราชการระดับกรม</p> <p>๑. ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม</p> <p>๒. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๓. สำนักงานเลขาธิการ (กลุ่มการเจ้าหน้าที่) และกองกฎหมาย</p>	<p>งานให้ความเชื่อมั่น ๒ ด้าน</p> <p>๑. ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Audit)</p> <p>๒. ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit) และ</p> <p>๓. ด้านการบริหาร (Management Auditing)</p> <p>โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ภายใต้งบประมาณ ๙.๕๐๐ ล้านบาท</p> <p>๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)</p> <p>ระบบติดตามความคืบหน้าโครงการของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>๕. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)</p> <p>ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบและเมตริกและแผนผังระบบงาน ประกอบด้วย ระบบงานความรับผิดชอบ/ระบบงานความรับผิดชอบทางแผนผัง ระบบงานรับผิดชอบ/ค่าศึกษา และระบบงานฐานข้อมูลทุกพื้นที่</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>เม.ย. - ก.ย. ๖๑</p> <p>มิ.ย. - ส.ค. ๖๑</p> <p>ม.ค. - ก.ย. ๖๑</p>	<p>๒/๖๐</p> <p>๒/๓๐</p> <p>๒/๓๐</p>	<p>นายบรรพต สุจริตประพจน์</p> <p>นางสาวธิดาจันทร์ เกษะศิริ</p>

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๔. สำนักงานเลขานุการ (กลุ่มบริหารพัสดุ และ กลุ่มการเงินและบัญชี)</p>	<p>เรื่องที่ตรวจสอบ</p> <p>๖. ด้านรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)</p> <p>๖.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป</p> <p>๒) วิธีคัดเลือก</p> <p>๓) วิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท)</p> <p>เพื่อให้ทราบ ถึงการจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง กระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ว่าดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p> <p>๖.๒ การบริหารด้านการบัญชี : เกณฑ์การประเมินผลการทำงานด้านบัญชีของส่วนราชการ</p> <p>เพื่อให้ทราบ การบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันและปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบของราชการ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพพร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>เม.ย. - ก.ค. ๖๑</p>	<p>๒/๓๐</p>	
		<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๖๑</p>	<p>๒/๓๐</p>	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๖.๓ การบริหารด้านการเงิน</p> <p>๖.๓.๑ ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) เพื่อให้ทราบการปฏิบัติงาน และการกำกับดูแลของผู้ที่เกี่ยวข้อง ว่าถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบของทางราชการ พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p> <p>๖.๓.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการแก้ไขปัญหานี้</p> <p>ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ</p> <p>เพื่อตรวจการใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการว่าเป็นไปอย่างประหยัด และมีความเหมาะสมสอดคล้องกับความเป็นไปพร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p> <p>๖.๔ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>เม.ย. - มิ.ย. ๖๑</p> <p>เม.ย. - มิ.ย. ๖๑</p> <p>ก.ค. - ก.ย. ๖๑</p>	<p>๒/๓๐</p> <p>๒/๓๐</p> <p>๒/๓๐</p>	
<p>กลุ่มตรวจสอบภายใน</p>	<p><u>ตรวจสอบตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย</u> <u>การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔</u> ข้อ ๒</p> <p>๑. การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบ ๒ เรื่อง</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค. - ธ.ค. ๖๐</p> <p>ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑</p>	<p>๒/๕</p> <p>๒/๒๐</p>	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>กลุ่มตรวจสอบภายใน</p>	<p>แผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๑. ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ส่ง สตง. ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ)</p> <p>๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๔. รายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>๕. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๙ ครั้ง/ปี</p> <p>๙ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p>	<p>ส.ค. ๖๑</p> <p>ก.ย. ๖๑</p> <p>ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑</p> <p>เมื่อตรวจสอบเสร็จ</p> <p>ทุก ๖ เดือน</p>	<p>๒/๒๐</p> <p>๒/๒๐</p> <p>๒/๒๐</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ</p>
<p>สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์</p>	<p>งานให้คำปรึกษา</p> <p>ให้คำปรึกษาแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ ทั้งที่เป็นสายลักษณะองค์กรและไม่เป็นสายลักษณะองค์กร</p>	<p>ทุกวันทำการ</p>	<p>ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑</p>	<p>๒/๒๑๐</p>	
<p>สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์</p>	<p>ตรวจติดตามผล</p> <p>การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบระบบการเบิกจ่ายเงินพนักงานจ้างเหมาเอกชนของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>๒. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบด้านรายงานการเงิน (Financial Auditing) และดำเนินการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit) และการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ธ.ค. ๖๐</p> <p>ม.ค. ๖๑</p>	<p>๒/๑๐</p> <p>-</p>	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๓. ตรวจสอบผลการตรวจสอบเครื่องพิมพ์สำหรับใช้กับเครื่องพิมพ์คอมพิวเตอร์ (Printer) เครื่องโทรสาร (Fax) และเครื่องถ่ายเอกสาร (Photocopier) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding) : e-bidding</p> <p>๔. ตรวจสอบผลการตรวจสอบการเข้าใช้บริการโครงการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงสาธารณะ Smart City จังหวัดภูเก็ต</p> <p>๕. ตรวจสอบผลการตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบเมตและแฟง</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ก.พ. ๖๑</p> <p>มี.ค. ๖๑</p> <p>เม.ย. ๖๑</p>	<p>-</p> <p>๒/๑๐</p> <p>-</p>	
สำนักงานเลขานุการ (กลุ่มบริหารพัสดุ และกลุ่มการเงินและบัญชี)	<p><u>งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย</u></p> <p>๑. ตรวจสอบผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๒. เป็นกรรมการในคณะกรรมการและอนุกรรมการต่างๆ</p> <p>๓. อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>ต่อเนื่อง</p> <p>ต่อเนื่อง</p>	<p>ต.ค. ๖๐ – ก.ย. ๖๑</p>	<p>๒/๓๐</p>	

หมายเหตุ : - จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน ๒๑๐ วัน : ๑ คน การนับจำนวนวันไม่นับวันฝึกอบรม , วันหยุดเสาร์ – อาทิตย์ และวันหยุดนักขัตฤกษ์ , วันลาพักผ่อน และวันลาป่วย โดยเฉลี่ย