

## แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๙

### กลุ่มตรวจสอบภายใน

### สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

### กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

#### ๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและประเมินประสิทธิภาพ ความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาปรับปรุงการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑.๖ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

#### ๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจระดับกรม 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

หน่วยงานตามโครงสร้างภายใน จำนวน ๒ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ๑) ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
- ๒) ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล

## ๒.๒ ภารกิจ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติมีภารกิจ ดังนี้  
๒.๒.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของหน่วยรับตรวจ ว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพประสิทธิผล 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 การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี

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

๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

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

๒.๒.๒ งานให้คำปรึกษา (Consulting Services) หมายถึง การบริการให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น

๒.๒.๓ ทำการสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานในสำนักงานฯ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ๒.๒.๔ งานบริหารสำนักงาน

- ๑) จัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีและแผนงบประมาณประจำปี
- ๒) งานบริหารงานบุคคล และแผนพัฒนาบุคคล
- ๓) งานพัฒนาขีดสมรรถนะ
- ๔) งานประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ ทบทวนกฎบัตร
- ๕) งานบริหารการเงินและงบประมาณ
- ๖) งานบริหารสินทรัพย์และวัสดุสำนักงาน
- ๗) งานบริหารทั่วไป อาทิ งานสารบรรณ งานเอกสารการพิมพ์ งานประชุมงานรายงานและประเมินผล การประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เป็นต้น
- ๘) งานประชาสัมพันธ์ อาทิ จัดทำข้อมูลองค์ความรู้ จัดทำเอกสาร วารสารเผยแพร่ข้อมูลองค์ความรู้ ข่าวสารทั้งภายในและภายนอก ผ่านทาง Website สำนักงาน

### ๒.๒.๕ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

#### ๓. การวางแผนการตรวจสอบ

๓.๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทำการคัดเลือกจากส่วนราชการ สำนัก/กลุ่ม/ศูนย์ ที่ได้จัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมโดยทำการระบุ วิเคราะห์จากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบหรือความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดจากกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อยุทธศาสตร์ตามแผนปฏิบัติการ ๔ ปี พ.ศ.๒๕๖๕ - ๒๕๖๘ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ จำนวน ๔ ยุทธศาสตร์ ได้แก่

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างรากฐานเพื่อความพร้อมด้านดิจิทัล
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาสู่การเป็นองค์กรดิจิทัล

โดยการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์ และนำมาจัดลำดับความเสี่ยง

#### ๓.๒ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

๓.๒.๑ ปี ๒๕๖๖ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักงานเลขาธิการ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม และกองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๓.๒.๒ ปี ๒๕๖๗ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานเลขาธิการ กองกิจการอวกาศแห่งชาติ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล กองยุทธศาสตร์และแผนงาน และศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๓.๒.๓ ปี ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล และกองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๓.๒.๔ ปี ๒๕๖๙ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักงานเลขาธิการ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ กองกิจการอวกาศแห่งชาติ กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

#### ๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๙ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

#### ๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

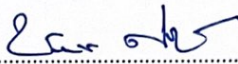
งบดำเนินงานประมาณ จำนวน ๔ ปี รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๑๓๙,๗๐๐ บาท (สามล้านหนึ่งแสนสามหมื่นเก้าพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน)

หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙
งบดำเนินงาน	๗๖๘,๐๐๐	๘๔๔,๘๐๐	๙๒๙,๒๘๐	๑,๐๒๒,๒๐๘

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |   |            |
|---|------------|
| ๕.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน                      | จำนวน ๑ คน |
| ๕.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายใน (ระดับปฏิบัติการ/ชำนาญการ) | จำนวน ๑ คน |
| ๕.๓ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน                          | จำนวน ๑ คน |
| ๕.๔ จ้างเหมาบริการปฏิบัติงาน                          | จำนวน ๓ คน |

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวปราณี สิทธิโรจน์)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ  
(นายภูษพงศ์ โนดไธสง)  
เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

แผนการตรวจสอบระยะยาวระดับกรม  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ (ปีงบประมาณ)	จำนวน คน/วัน
๑	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พร.)	<b>งานให้ความเชื่อมั่น ๔ ด้าน</b> ๑. การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ๔. การตรวจสอบอื่น ๆ  <b>ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</b>  สอบทานระบบการควบคุมภายใน ของส่วนราชการในสังกัดสำนักงานคณะ กรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๒	สำนักงานเลขาธิการ (สลธ.)		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๓	กองกิจการอวกาศแห่งชาติ (อช.)		๕ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๔	กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจ (ศก.)		๓ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๕	กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม (สค.)		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๖	กองโครงสร้างพื้นฐานด้าน เทคโนโลยีดิจิทัล (คท.)		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๗	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (ยศ.)				
๘	กองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคม (กท.)				
๙	ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคม ดิจิทัล (ขศ.)				
๑๐	ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจและสังคม (พน.)				

แผนการตรวจสอบระยะยาวสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙

รายชื่อสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙
(๑) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พร.)		✓		
(๒) สำนักงานเลขาธิการ (สลธ.)	✓	✓	✓	✓
(๓) กองกิจการอวกาศแห่งชาติ (อช.)		✓		✓
(๔) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ (ศก.)		✓		✓
(๕) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม (สค.)	✓		✓	
(๖) กองโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (คท.)		✓		✓
(๗) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (ยศ.)		✓		
(๘) กองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (กท.)	(✓)		✓	
(๙) ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (พน.)		✓		✓
(๑๐) ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล (ขศ.)			✓	

หมายเหตุ

- ✓ แผนตรวจสอบ ตส.
- (✓) แผนการตรวจสอบ บนพื้นฐานการวิเคราะห์การประเมินความเสี่ยง (ปี พ.ศ. ๒๕๖๕)  
ทั้งนี้สามารถปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบได้ตามความเหมาะสม