

แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘

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

หน่วยงานตามกฎหมายกระทรวง 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 และผลกระทบหรือความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดจากกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อยุทธศาสตร์ตามแผนปฏิบัติราชการ 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 ๒๕๖๕ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักงานเลขาธิการ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ กองโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม และศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล

๓.๒.๒ ปี ๒๕๖๖ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานเลขาธิการ กองกิจการอวกาศแห่งชาติ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม และกองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๓.๒.๓ ปี ๒๕๖๗ หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม และศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล

๓.๒.๔ ปี ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักงานเลขาธิการ กองกิจการอวกาศแห่งชาติ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม กองโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และกองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

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

หน่วย : บาท

ประเภทรายจ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘
งบดำเนินงาน	๕๗๔,๗๐๐	๗๕๕,๐๐๐	๘๕๕,๐๐๐	๙๕๕,๐๐๐

/๕. ผู้รับ...

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

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

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

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

แผนการตรวจสอบระยะยาวระดับกรม
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ (ปีงบประมาณ)	จำนวน คน/วัน
๑	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	<u>งานให้ความเชื่อมั่น ๔ ด้าน</u> ๑. การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ๔. การตรวจสอบอื่น ๆ <u>ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง</u> <u>ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ</u> <u>ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</u> <u>พ.ศ. ๒๕๖๑</u> สอบทานระบบการควบคุมภายในของ ส่วนราชการในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการ การดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๒	สำนักงานเลขาธิการ		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๓	กองกิจการอวกาศแห่งชาติ		๕ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๔	กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจ		๓ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๕	กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๖	กองโครงสร้างพื้นฐานด้าน เทคโนโลยีดิจิทัล		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย.	๒/๓๐
๗	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน				
๘	กองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคม				
๙	ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคม ดิจิทัล				
๑๐	ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจและสังคม				

แผนการตรวจสอบระยะยาวสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘

รายชื่อสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘
(๑) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร		✓		
(๒) สำนักงานเลขาธิการ	✓	✓	✓	✓
(๓) กองกิจการอวกาศแห่งชาติ		✓		✓
(๔) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ	(✓)			✓
(๕) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม		✓		✓
(๖) กองโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล	✓			✓
(๗) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน			✓	
(๘) กองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม		✓		✓
(๙) ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	✓		✓	
(๑๐) ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล	✓		✓	

หมายเหตุ

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