

แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๐

กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตาม เป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและประเมินประสิทธิภาพ ความเหมาะสมของระบบ การควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหา ปรับปรุงการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑.๖ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในต่อเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจระดับกรม หน่วยงานในสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ 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 แนะนำ และบริการอื่น 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 ทบพวนกฏบัตร
- ๕) งานบริหารการเงินและงบประมาณ
- ๖) งานบริหารสินทรัพย์และวัสดุสำนักงาน
- ๗) งานบริหารทั่วไป อาทิ งานสารบรรณ งานเอกสารการพิมพ์ งานประชุมงานรายงานและประเมินผล การประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เป็นต้น

๘) งานประชาสัมพันธ์ อาทิ จัดทำข้อมูลองค์ความรู้ จัดทำเอกสาร วารสารเผยแพร่ ข้อมูลองค์ความรู้ 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 หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบงานให้ความเชื่อมั่น ได้แก่

๓.๒.๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร และสำนักงานเลขาธิการ

๓.๒.๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักงานเลขาธิการ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม กองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม และศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล

๓.๒.๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการ กองกิจการอวกาศแห่งชาติ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๓.๒.๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักงานเลขาธิการ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม และกองยุทธศาสตร์และแผน

๓.๓ หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐ ได้แก่ สำนักงานเลขาธิการ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม และกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงานประมาณปีละ ๗๕๐,๐๐๐.- บาท (เจ็ดแสนห้าหมื่นบาทถ้วน) จำนวน ๔ ปี รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๐๐๐,๐๐๐.- บาท (สามล้านบาทถ้วน)

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

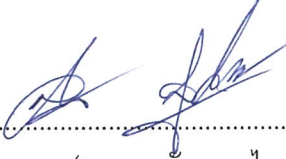
จำนวน ๑ คน

๕.๓ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

จำนวน ๑ คน

๕.๔ เจ้าพนักงานปฏิบัติการปฏิบัติงาน

จำนวน ๓ คน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายศุภชัย สุภาไชยกิจ)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายภูษพงศ์ โนต์ไธสง)
เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

แผนการตรวจสอบระยะยาวระดับกรม
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐

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

**แผนการตรวจสอบระยะยาวสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐**

๑. แผนการตรวจสอบงานให้ความเชื่อมั่น

รายชื่อสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐
(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.)	✓	✓		

๒. แผนการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ

รายชื่อสำนัก/กลุ่ม/ศูนย์	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐
(๑) สำนักงานเลขาธิการ (สลธ.) - ตรวจสอบงบการเงินและรับรองบัญชีกองทุนสวัสดิการ สดช. - ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนส่งเสริมการเรียนรู้ผ่าน ICT ชุมชน	✓	✓	✓	✓
(๒) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม (สค.) - ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนส่งเสริมการเรียนรู้ผ่าน ICT ชุมชน	✓	✓	✓	✓
(๓) กองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม - การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) - สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองทุนฯ	✓	✓	✓	✓