

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ปรับปรุงครั้งที่ ๒
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ตลอดจนมีสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๑.๒ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๑.๔ เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self – Assessment) ให้ได้มาตรฐานตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหา ปรับปรุงการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยงานในสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ไม่รวมกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนี้

ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๘ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ๑) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
 - ๒) สำนักงานเลขาธิการ
 - ๓) กองกิจการอวกาศแห่งชาติ
 - ๔) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ
 - ๕) กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม
 - ๖) กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
 - ๗) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
 - ๘) กองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
- หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นภายใน จำนวน ๒ หน่วยงาน ประกอบด้วย
- ๙) ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล
 - ๑๐) ศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

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 ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ งานวิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓.๔ งานบริหารสำนักงาน

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

ที่ คตง. 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. ๒๕๖๒

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

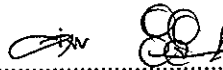
/๕. ผู้รับผิดชอบ...

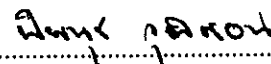
๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ งบดำเนินงาน เป็นเงินจำนวน ๖๓๓,๘๐๐.- บาท (หกแสนสามหมื่นสามพันแปดร้อยบาทถ้วน)

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ๖.๑ นางสาวบังอร วิจิตรกุลสวัสดิ์ | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๖.๒ นางณิชภา เทศธรรม | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๖.๓ นางสาวธิดานนท์ เทศศิริ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |

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

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นางปิยนุช วุฒิสอน)
เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ปรับปรุงครั้งที่ ๒
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>หน่วยราชการระดับกรม กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล</p> <p>ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล</p>	<p><u>งานให้ความเชื่อมั่น ๒ ด้าน</u></p> <p>๑. <u>ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing)</u> ๒. <u>ด้านการบริหาร (Management Auditing) และ</u> ๓. <u>ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)</u></p> <p>โครงการจัดทำแผนแม่บทการบริหารจัดการด้านโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัลของประเทศ ระยะ ๕ ปี</p> <p>๔. <u>ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)</u> ระบบอินเทอร์เน็ตของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>มิ.ย. – ส.ค. ๖๒</p> <p>พ.ค. – ก.ค. ๖๒</p>	<p>๓/๖๐</p> <p>๒/๒๕</p>	<p>นางสาวบังอร วิจิตรกุลสวัสดิ์ นางณิชภา เทศธรรม นางสาวธิดานนท์ เทศศิริ</p>
<p>สำนักงานเลขาธิการ (กลุ่มบริหารพัสดุ)</p>	<p>๕. <u>ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)</u></p> <p>๕.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๒) วิธีคัดเลือก ๓) วิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท)</p> <p>เพื่อให้ทราบ ถึงการจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง กระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ว่าดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>พ.ค. – ก.ค. ๖๒</p>	<p>๒/๓๐</p>	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>สำนักงานเลขาธิการ (กลุ่มการเงินและบัญชี)</p> <p>สำนักงานเลขาธิการ (กลุ่มการเจ้าหน้าที่ และกลุ่มนิติการ)</p>	<p>๕.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อตรวจการใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการว่าเป็นไป อย่างประหยัด และมีความเหมาะสมสอดคล้องกับความจำเป็น พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p> <p>๕.๓ ตรวจสอบระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน ประกอบด้วย ระบบงานความรับผิดทางละเมิด ระบบงานความรับผิดทางแพ่ง ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา และระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้</p>	<p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ม.ค. ๖๒ เม.ย. ๖๒ ก.ค. ๖๒</p> <p>มี.ค. - พ.ค. ๖๒</p>	<p>๒/๒๐</p> <p>๒/๒๐</p>	
<p>สำนักงานเลขาธิการ (กลุ่มการเงินและบัญชี)</p>	<p>๖. <u>ด้านรายงานการเงิน (Financial Auditing) และ</u> <u>ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance</u> <u>Auditing)</u></p> <p>ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) เพื่อให้ทราบการปฏิบัติงาน และการกำกับดูแลของผู้ที่ เกี่ยวข้อง ว่าถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบของทางราชการ พร้อม เสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>มี.ค. - มิ.ย. ๖๒</p>	<p>๒/๓๐</p>	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กลุ่มตรวจสอบภายใน	<p><u>ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ</u></p> <p><u>ตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการด้วยตนเอง</u></p> <p>๑. การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>๒. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปค.๖</p> <p>๓. จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบ ๓ เรื่อง</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ธ.ค. ๖๑</p> <p>ธ.ค. ๖๑</p> <p>ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒</p>	<p>๒/๑๕</p> <p>๒/๒๐</p> <p>๒/๒๐</p>	
กลุ่มตรวจสอบภายใน	<p><u>แผนการตรวจสอบประจำปี</u></p> <p>๑. ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ส่ง กรมบัญชีกลาง และ สตง. ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ)</p> <p>๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๔. รายงานผลการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๕. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๗ ครั้ง/ปี</p> <p>๗ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p>	<p>ส.ค. ๖๒</p> <p>ก.ย. ๖๒</p> <p>ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒</p> <p>เมื่อตรวจสอบเสร็จ</p> <p>เมื่อครบ ๖ เดือน</p> <p>เมื่อครบ ๙ เดือน</p> <p>เมื่อครบ ๑๒ เดือน</p>	<p>๒/๒๐</p> <p>๒/๒๐</p> <p>๒/๑๕</p> <p>๒/๑๕</p> <p>๒/๑๕</p>	
สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	<p><u>งานให้คำปรึกษา</u></p> <p>ให้คำปรึกษาแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ ทั้งที่เป็นลายลักษณ์อักษรและไม่เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	ทุกวันทำการ	ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒	๓/๖๐	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	<u>ตรวจติดตามผล</u> การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ดังนี้ ๑. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบการรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e – Payment) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ๔. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบระบบติดตามความคืบหน้าโครงการของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๕. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคมและแพ่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๖. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. – เม.ย. ๖๒	๒/๔๙	
สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	<u>งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย</u> ๑. ตรวจสอบผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. เป็นกรรมการในคณะกรรมการและอนุกรรมการต่างๆ ๓. อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี ต่อเนื่อง ต่อเนื่อง	ต.ค. ๖๑ – พ.ค. ๖๒	๒/๓๐	

หมายเหตุ : - จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน ๒๑๒ วัน : ๑ คน การนับจำนวนวันไม่นับวันฝึกอบรม , วันหยุดเสาร์ – อาทิตย์ และวันหยุดนักขัตฤกษ์ , วันลาพักผ่อน และวันลาป่วย โดยเฉลี่ย