

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปรับปรุงครั้งที่ ๓
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ตลอดจนมีสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๑.๒ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายในในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า มีความเหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๑.๔ เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self - Assessment) ให้ได้มาตรฐานตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาปรับปรุงการปฏิบัติงานต่างๆ 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 ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ 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. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นเงินจำนวน ๔๗๕,๗๑๘.- บาท (สี่แสนเจ็ดหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยสิบแปดบาทถ้วน) ประกอบด้วย

๕.๑ งบดำเนินงาน

๑. ค่าอาหารทำการนอกเวลาราชการ	เป็นเงิน	๖,๘๐๐.- บาท
๒. ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พัก และค่าพาหนะ	เป็นเงิน	๒,๑๐๐.- บาท
๓. ค่าจ้างเหมาบริการ	เป็นเงิน	๓๘๗,๖๐๐.- บาท
๔. วัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๕,๐๐๐.- บาท
๕. วัสดุคอมพิวเตอร์	เป็นเงิน	๔๖,๘๐๐.- บาท
	รวมทั้งสิ้น	<u>๔๔๘,๓๐๐.- 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
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางวรรณพร เทพหัสดิน ณ อยุธยา)

เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปรับปรุงครั้งที่ ๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>หน่วยราชการระดับกรม</p> <p>๑. กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล</p> <p>๒. ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล</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>	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. - ก.ย. ๖๑	๒/๖๐	นายบรรพต สุขประพจน์ นางสาววิดานนท์ เทศะศิริ
<p>๓. สำนักงานเลขาธิการ (กลุ่มงานเจ้าหน้าที่ และกลุ่มนิติการ)</p>	<p>๕. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)</p> <p>ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคมและแฟงระบบงาน ประกอบด้วย ระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคม/ระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคม ระบบงานผลิตสัญญา รับทุน/ลาศึกษา และระบบงานฐานข้อมูลกฎหมาย</p>	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. - ก.ย. ๖๑	๒/๓๐	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการให้บริการ	ระยะเวลาที่ให้บริการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๔. สำนักงานเลขาธิการ (กลุ่มบริหารพัสดุ และ กลุ่มการเงินและบัญชี)</p>	<p>๖. ด้านรายงานการเงิน (Financial Auditing) และ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (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 ถึงการจัดทำและการประกาศเผยแพร่ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง กระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ว่าดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พร้อมเสนอแนะ แนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p> <p>๖.๒ การบริหารด้านการบัญชี : เกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ</p> <p>เพื่อให้ทราบ การบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนเป็น ปัจจุบันและปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพพร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณี มีปัญหาอุปสรรค</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ม.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>คำสาธิตการดูโปสเตอร์ของส่วนราชการ</p> <p>เพื่อตรวจสอบการใช้สารบัญญัตินโยบายของส่วนราชการว่าเป็นไปอย่างประหยัด และมีความเหมาะสมสอดคล้องกับความเป็นจริง พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีมีปัญหาอุปสรรค</p> <p>๖.๔ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง 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. - ก.ค. ๖๑</p> <p>เม.ย. - ส.ค. 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>ตรวจสอบตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖</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
กลุ่มตรวจสอบภายใน	<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>	
สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	<p>งานให้คำปรึกษา</p> <p>ให้คำปรึกษาแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ ทั้งที่เป็นลายลักษณ์อักษรและไม่เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>ทุกวันทำการ</p>	<p>ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑</p>	<p>๒/๒๑๐</p>	
สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	<p>ตรวจติดตามผล</p> <p>การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบระบบการเบิกจ่ายเงินพนักงานจ้างเหมาเอกชนของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>๒. ตรวจติดตามผลการตรวจสอบด้านรายงานการเงิน (Financial Auditing) และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ (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>	