

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓
ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กลุ่มตรวจสอบภายใน กำหนดการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี ๓ ครั้ง สำหรับครั้งนี้เป็นครั้งที่ ๓ ทำการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ กรกฎาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สามารถสรุปได้ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ตลอดจนมีสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๑.๒ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขานุการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๔ เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self - Assessment) ให้ได้มาตรฐานตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจ แก้ปัญหาปรับปรุงการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒. อำนาจหน้าที่

๒.๑ ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงิน และการบัญชี ของสำนักงาน

๒.๒ ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย

๓. ภารกิจ/ความรับผิดชอบ

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 ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี

ที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

- ๓.๓ งานวิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- ๓.๔ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๔. ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตส. ได้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อครบ ๑๒ เดือน ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลดช./การ ดำเนินการของ ตส.
งานให้ความเชื่อมั่น		
๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)		
๑.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานเลขาธิการ		
<p>การสอบทานกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายในกำหนดไว้ ๓ วิธี และเมื่อคัดเลือกโครงการสามารถสอบทานเพิ่มได้อีก ๑ วิธี รวมทำการสอบทานทั้งสิ้น ๔ วิธี ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๒. วิธีคัดเลือก ๓. วิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท) ๔. วิธีประกวดราคอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) <p>ในภาพรวมมีความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามที่กฎหมาย ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ รวมถึงระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยสามารถสรุปผลการตรวจสอบได้ ดังนี้ <p>๑. วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป การจ้างที่ปรึกษาโครงการเตรียมความพร้อมที่กะแห่งอนาคต สำหรับกำลังคนเพื่อปรับเปลี่ยนสู่ยุคเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง การจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการฯ ๒) คณะกรรมการมีการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง การจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการฯ พร้อมทั้งมีการประชุมและจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง การจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมประกาศอย่างละเอียด โดยย่อ ่างนี้ อย ่คว รประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ชื่อโครงการ - งบประมาณโครงการ - วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง - ช่องทางปิดประกาศ - ระยะเวลาปิดประกาศ ๒. ควรมีการจัดเก็บข้อมูลใบเสนอราคาคู่เทียบให้ครบทุกราย ๓. เมื่อโครงการได้รับความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างแล้ว การประกาศผู้ชนะและยกเลิกผู้ชนะในแต่ละวิธีการจัดซื้อจัดจ้างควรดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้ครบถ้วนตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยการปิดประกาศครบทุกช่องทาง และแจ้งให้ผู้ 	<p>คำสั่งการของ ลดช.</p> <ul style="list-style-type: none"> - ลงนามแล้วตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๕๕ ลว. ๓๐ ก.ค ๒๕๖๔ <p>การดำเนินการของ ตส.</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการแจ้ง สลธ. เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๖๙ ลว. ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลดช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>๓) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ</p> <p>๔) มีการแก้ไของค์ประกอบประธานคณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษา โดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป และประธานคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ</p> <p>๕) มีการขอเพิ่มองค์ประกอบคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ปรึกษา</p> <p>๖) มีการประชุมและมีการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ จำนวน ๓ ครั้ง</p> <p>๗) มีการจัดทำหนังสือคำสั่งมอบอำนาจการสั่งการและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๘) มีเอกสารประกาศคุณสมบัติการจ้าง ที่ปรึกษาดำเนินโครงการ โดยวิธีการประกาศเชิญชวนทั่วไป พร้อมกับประกาศเชิญชวนและได้กำหนดวันเวลาในการยื่นข้อเสนอในประกาศเชิญชวนทั่วไป</p> <p>๙) มีการจัดทำรายงานขอจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการเตรียมความพร้อมทักษะแห่งอนาคต (Future Skills) สำหรับกำลังคนเพื่อปรับเปลี่ยนสู่ยุคเทคโนโลยีดิจิทัล เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๐) มีการเผยแพร่ประกาศเอกสารจ้างที่ปรึกษาในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของ สดช.</p> <p>๑๑) มีเอกสารเกี่ยวกับข้อเสนอด้านราคาและเทคนิคโครงการฯ และคณะกรรมการฯ ได้มีการลงลายมือชื่อกำกับไว้ในเอกสารประกอบการยื่นข้อเสนอทุกแผ่น</p> <p>๑๒) มีการยื่นเอกสารต่าง ๆ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ ส่วนที่ ๖ การตรวจสอบผู้มีผลประโยชน์ร่วมกัน ข้อ ๑ (ข) ระบุไว้ว่า บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ให้ยื่นสำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล หนังสือบริคณห์สนธิ บัญชีรายชื่อกรรมการผู้จัดการ ผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) และบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ พร้อมทั้งรับรองสำเนาถูกต้อง</p> <p>๑๓) มีการรายงานผลการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๔) การดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ ได้ผ่านการพิจารณา</p>	<p>เสนอราคาทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) แล้วแต่กรณี</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>และเห็นชอบให้ดำเนินการจัดจ้างต่อไป ตามระเบียบฯ ข้อ ๑๑๕ ระบุไว้ว่า หากมีที่ปรึกษาเข้ายื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว หรือมีที่ปรึกษาเข้ายื่นข้อเสนอหลายรายการแต่ผ่านการคัดเลือกเพียงรายเดียว ให้เสนอหัวหน้าหน่วยงานผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อยกเลิกการประกาศเชิญชวนทั่วไปครั้งนั้น แต่ถ้าคณะกรรมการพิจารณาเห็นแล้วว่า มีเหตุผลสมควรที่จะดำเนินการต่อไปโดยไม่ต้องยกเลิกการประกาศเชิญชวนทั่วไป ให้คณะกรรมการเจรจาต่อรองกับที่ปรึกษารายนั้น</p> <p>๑๕) มีการจัดทำรายงานผลพิจารณาและขออนุมัติตั้งซื้อสั่งจ้างการจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการฯ</p> <p>๑๖) มีการประกาศผลผู้ชนะงานจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป</p> <p>๑๗) มีการจัดทำสัญญาจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการเตรียมความพร้อมทักษะแห่งอนาคต</p> <p>๑๘) มีการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาการจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการฯ พร้อมทั้งมีการประชุมและจัดทำรายงานการประชุม</p> <p>๒. วิธีคัดเลือก การจ้างที่ปรึกษาโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ และผู้สูงอายุเพื่อใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล โดยวิธีคัดเลือก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า</p> <p>๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง การจ้างที่ปรึกษาฯ</p> <p>๒) มีคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและราคากลางการจ้างที่ปรึกษาฯ พร้อมทั้งมีการประชุมและจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลางการจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ จำนวน ๒ ครั้ง</p> <p>๓) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาฯ และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ปรึกษาฯ</p> <p>๔) มีการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาฯ จำนวน ๔ ครั้ง</p> <p>๕) มีการเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ปรึกษาฯ สำหรับการจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการฯ</p> <p>๖) มีการจัดทำหนังสือคำสั่งมอบอำนาจการสั่งการและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>๓) มีการจัดทำรายงานขอจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการและผู้สูงอายุเพื่อใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล</p> <p>๔) มีการจัดทำหนังสือเชิญชวนที่ปรึกษา ให้เข้ามายื่นข้อเสนอ ไม่น้อยกว่า ๓ ราย แต่มีผู้เข้ามายื่นข้อเสนอเพียง ๒ ราย และได้จัดทำตามระเบียบฯ ข้อ ๑๒ (๑) ที่ระบุไว้แล้ว</p> <p>๕) ได้มีการรับซองข้อเสนอของผู้ยื่นข้อเสนอตามวันและเวลาที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญชวนแล้ว และได้ทั้งจัดทำใบบันทึกเวลาผู้ยื่นของข้อเสนอการจ้างที่ปรึกษา พร้อมระบุหน่วยงาน วันที่ เวลา ลายมือชื่อ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๐) มีผู้เข้ายื่นข้อเสนอ จำนวน ๒ ราย แต่พบว่ามีเอกสารข้อเสนอด้านเทคนิคและราคาและได้มีการลงลายมือชื่อกำกับไว้ในเอกสารข้อเสนอโครงการด้านราคาของผู้ยื่นข้อเสนอทุกแผ่นเพียง ๑ ราย <u>ควรแนบเอกสารข้อเสนอด้านการเทคนิคและราคาทั้งหมดของผู้ยื่นเสนอราคา</u></p> <p>๑๑) มีการรายงานผลการพิจารณาการจ้างที่ปรึกษา ต่อหัวหน้าหน่วยงานผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ</p> <p>๑๒) มีการอนุมัติสั่งซื้อจ้างเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๓) มีการประกาศผลผู้ชนะงานจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- มีประกาศของ สตช. เรื่อง ประกาศผู้ชนะการเสนอราคาการจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตฯ โดยวิธีคัดเลือก ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ และมีการประกาศผู้ชนะบนเว็บไซต์ของ สตช. แล้ว- มีประกาศยกเลิกผู้ชนะการเสนอราคาการเสนอราคาการจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการและผู้สูงอายุเพื่อประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล โดยวิธีคัดเลือก เนื่องจากมีความคลาดเคลื่อนในเรื่องของรายชื่อฯ ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓- มีการประกาศผู้ชนะและยกเลิกผู้ชนะในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และปิดประกาศโดยเปิดเผย		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลดช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>ณ สถานที่ปิดประกาศของ สดช. และแจ้งให้ผู้เสนอราคาทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>๑๔) มีการจัดทำสัญญาจ้างปรึกษาโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ และผู้สูงอายุเพื่อใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. วิถีเฉพาะเจาะจง (วงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท) การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิถีเฉพาะเจาะจง โครงการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ กิจกรรมพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า ในภาพรวมความถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามที่กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ กำหนดไว้ มีรายละเอียดดังนี้</p> <p>๑) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อขอความเห็นชอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี และมีองค์ประกอบครบถ้วน</p> <p>๒) มีจัดทำประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๓) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งรับผิดชอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง และภายหลังมีการเปลี่ยนแปลงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลางโครงการฯ</p> <p>๔) มีการจัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อขอความเห็นชอบ</p> <p>๕) คณะกรรมการฯ มีการจัดทำหนังสือเชิญชวนผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขที่หน่วยงานกำหนดรายใดรายหนึ่งให้เข้ายื่นข้อเสนอหรือให้เข้ามาเจรจาต่อรองราคา</p> <p>๖) คณะกรรมการฯ มีการจัดทำรายงานผลการพิจารณาและความคิดเห็นด้วยเอกสารเสนอหัวหน้าหน่วยงานผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณา โดยมีองค์ประกอบครบถ้วน ดังต่อไปนี้</p> <p>๖.๑) รายการพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>๖๒) มีรายชื่อผู้ยื่นข้อเสนอราคาที่เสนอและข้อเสนอของผู้ยื่นข้อเสนอทุกราย</p> <p>๖๓) รายชื่อผู้ยื่นข้อเสนอที่ผ่านการคัดเลือกว่าไม่เป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกัน</p> <p>๖๔) มีหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอพร้อมเกณฑ์การให้คะแนน</p> <p>๖๕) ผลการพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอและการให้คะแนนข้อเสนอของผู้ยื่นข้อเสนอทุกรายพร้อมเหตุผลผลการสนับสนุนในการพิจารณา</p> <p>๗) มีการจัดทำประกาศผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง และทำการประกาศผลผู้ชนะเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงาน พร้อมทั้งปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงาน และแจ้งให้ผู้เสนอราคาทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (email) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>๘) มีการจัดทำสัญญา</p> <p>๔. วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ตรวจสอบเพิ่มเติมจากแผน จากการตรวจสอบการจ้างดำเนินโครงการ Digital Workplace Transformation ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า ในภาพรวมความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กำหนดไว้ โดยสามารถสรุปผลการตรวจสอบได้ ดังนี้</p> <p>๑) เป็นโครงการต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้จัดทำแผนและประกาศเผยแพร่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งรับผิดชอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓) มีการจัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อขอความเห็นชอบ</p> <p>๔) มีการกำหนดราคากลางและประกาศราคากลางเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงาน เป็นไปตามแนวทางการเปิดเผยราคากลางสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน ซึ่งกรมบัญชีกลางเป็นผู้กำหนด</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>๕) มีการจัดทำเอกสารซื้อหรือจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๖) เจ้าหน้าที่ดำเนินการนำร่างประกาศและร่างเอกสารซื้อหรือจ้างเผยแพร่เพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้ประกอบการเป็นเวลาดำเนินการไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ โดยผู้ประกอบการมีการยื่นหนังสือขอพิจารณาโครงการฯ</p> <p>๗) มีการเผยแพร่ประกาศและเอกสารซื้อหรือจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยให้คำนึงถึงระยะเวลาในการให้ผู้ประกอบการเตรียมการจัดทำเอกสารเพื่อยื่นข้อเสนอ</p> <p>๘) คณะกรรมการพิจารณาผลดำเนินการถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามที่กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ กำหนดไว้ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- มีจัดพิมพ์ใบเสนอราคาและเอกสารการเสนอราคาของผู้ยื่นข้อเสนอทุกราย โดยให้กรรมการทุกคนลงลายมือชื่อกำกับไว้ในใบเสนอราคาและเอกสารการเสนอราคาของผู้ยื่นข้อเสนอทุกแผ่น- มีการตรวจสอบการมีผลประโยชน์ร่วมกัน และเอกสารหลักฐานการเสนอราคาแล้วคัดเลือกผู้ยื่นข้อเสนอที่ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกันและยื่นเอกสารการเสนอราคาครบถ้วนถูกต้อง มีคุณสมบัติ และข้อเสนอทางด้านเทคนิคหรือเสนอพัสดุที่มีรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครบถ้วน ถูกต้อง ตามเงื่อนไขที่หน่วยงานของรัฐกำหนด- มีการพิจารณาคัดเลือกพัสดุหรือคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอที่ถูกต้องและพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศ <p>๙) มีการจัดทำรายงานผลการพิจารณาและความเห็นพร้อมด้วยเอกสารที่ได้รับทั้งหมดเสนอ ลตช. ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อพิจารณาให้ความเห็นขอรายงานผลการพิจารณา โดยมีองค์ประกอบครบถ้วน</p> <p>๑๐) มีการจัดทำประกาศผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง และทำการประกาศผลผู้ชนะเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงาน พร้อมทั้งปิดประกาศโดยเปิดเผย สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานและแจ้งให้ผู้เสนอราคาทุกราย</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>ทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (email) ตามแบบที่ กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>๑๑) มีการจัดทำสัญญา</p>		
<p>๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วน ไตรมาสที่ ๓ ของสำนักงาน เลขานุการ</p>		
<p>๑. การควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค</p> <p>สตช. ได้ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภคค้างชำระแก่ ส่วนราชการ ดังนี้</p> <p>๑.๑ ทะเบียนคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค สตช. ได้มีการ จัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณ ค่าสาธารณูปโภค ข้อมูล เป็นปัจจุบัน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๑.๒ การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคการจ่ายชำระค่า สาธารณูปโภคของ สตช. ไตรมาสที่ ๓ ระหว่างเดือน เมษายน – มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยส่วนใหญ่แล้วมีการชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้</p> <p>๑.๓ เอกสารประกอบการเบิกจ่าย เอกสารประกอบการ เบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสาร เบิกจ่ายเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๔ คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใ้ จ่ายสาธารณูปโภค</p> <p>จากการตรวจสอบและติดตาม พบว่า ยังไม่มีการดำเนินการ ประชุมกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และรายงานสถานภาพการใ้จ่าย ค่าสาธารณูปโภคของคณะกรรมการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ</p> <p>๒. สถานพหุนี้ค่าสาธารณูปโภค</p> <p>จากการตรวจสอบพบว่า สตช. มีการชำระหนี้ค่า สาธารณูปโภค ประจำปีไตรมาสที่ ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ถูกต้อง ครบถ้วนตาม ใบแจ้งหนี้เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๓. การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน</p> <p>จากผลการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคประจำปีไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า สตช. เร่งรัดดำเนินการ ให้มีการชำระค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่ ได้รับใบแจ้งหนี้</p>	<p>ควรเร่งรัดคณะกรรมการ ติดตามและรายงาน สถานภาพการใ้จ่าย สาธารณูปโภคให้มีการ ดำเนินการประชุมการ ติดตาม ตรวจสอบ และ รายงานสถานภาพการใ้ จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ คณะกรรมการ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p>	<p>คำสั่งการของ ลตช.</p> <p>- ลงนามแล้ว ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๖๔ ลว. ๙ ส.ค. ๒๕๖๔</p> <p>คำสั่งการของรรมว.ดศ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ดศ ๐๔๐๑/๓๖๖๘ ลว ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๔</p> <p>การดำเนินการของ ตส.</p> <p>- ดำเนินการแจ้งสำนัก งบประมาณเพื่อทราบ ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๓๙๓๔ ลว. ๑๓ ก.ย. ๒๕๖๔</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง สตช. เพื่ อ ท ร า บ แ ล ซ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ ย ว ขั อ ง ต่ อ ไป ตาม หนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๘๗ ลว. ๑๓ ก.ย ๒๕๖๔</p>
<p>๑.๓ ตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) เรื่อง โครงการพัฒนา แพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ กิจกรรมพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
service : GDCC) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล		
<p>ประเด็นการตรวจสอบที่ ๑ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/ข้อกำหนด สัญญาและขอบเขตของงาน (TOR)</p> <p>๑.๑ <u>การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ (TOR) และสัญญา</u> พบว่า โครงการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ กิจกรรมพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud service : GDCC) โดยวิธีเฉพาะเจาะจง มีการขออนุมัติและขอความเห็นชอบจากท่าน ลตช. ในการดำเนินโครงการฯ และขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ และมีการขออนุมัติจากท่าน ลตช. เพื่อดำเนินการขอเช่าดำเนินโครงการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ ซึ่งได้รับความเห็นชอบการดำเนินโครงการฯ จากท่าน ลตช. เมื่อวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔</p> <p>ลตช. ได้ลงนามในสัญญาใช้บริการแพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ กิจกรรมพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud service : GDCC) ระหว่างสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ กับ บริษัท ไทรคอมมาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) (สำนักงานใหญ่)</p> <p>ลตช. ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินโครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>กระบวนการจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</u></p> <p>จากการสอบทานพบว่า มีขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ครบถ้วน และถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๑.๒ <u>ผลการดำเนินงานเป็นไปตามสัญญา และขอบเขตของงาน</u> พบว่า การดำเนินการตรวจรับงวดงานที่ ๑ มีขั้นตอนและผลการดำเนินงานเป็นไปตามสัญญา และขอบเขตของงาน</p> <p>ปัจจุบันได้มีการตรวจรับงวดงานที่ ๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว คณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ ได้มีการประชุมพิจารณาตรวจรับงวดงานที่ ๑ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๒ ครั้ง ซึ่งมีรายละเอียดตามวัตถุประสงค์ ครบถ้วนถูกต้องตามหลักวิชาการและขอบเขตของงานตามเงื่อนไขของสัญญา ที่ประชุมจึงมีมติเป็นเอกฉันท์ให้รับงานงวดที่ ๑ ไว้ใช้ประโยชน์ในราชการ และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการฯ จัดทำรายงานผลการตรวจรับพัสดุและเบิกจ่ายเงินงวดที่ ๑ แก่ บริษัท ไทรคอมมาคมฯ ต่อไปและคณะกรรมการฯ ได้</p>	<p>๑. ควรขอสำเนาเอกสารประกอบการเบิกจ่ายประจำงวดจาก สลช. เพื่อเก็บรวบรวมเป็นเอกสารหลักฐานในการชำระเงินของโครงการฯ</p> <p>๒. ควรเร่งดำเนินการรวบรวมข้อมูลแบบสำรวจความพึงพอใจต่อการใช้บริการระบบฯ จากหน่วยงานผู้ให้บริการเพื่อนำผลการประเมินมาวิเคราะห์และปรับปรุงระบบให้มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น</p>	<p>คำสั่งการของ ลตช.</p> <p>- ลงนามแล้วตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๗๕ ลว. ๓๐ ส.ค. ๒๕๖๔</p> <p>การดำเนินการของ ตส.</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง คท. เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๘๓ ลว. ๙ ก.ย. ๒๕๖๔</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>รายงานตรวจรับพัสดุ เสนอท่าน ลตช. เพื่อทราบและอนุมัติรับงานงวดที่ ๑</p> <p>การรายงานผลการใช้งานรายเดือน ตามขอบเขตและรายละเอียดของงาน ตาม TOR ข้อ ๕.๑๗ ระหว่างวันที่ ๒๕ พฤษภาคม – ๒๓ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ (จำกัด) มีการดำเนินการจัดส่งรายงานและเอกสารการให้บริการประจำงวดงานที่ ๑ ที่ครบถ้วนและถูกต้องตามสัญญาและขอบเขตของงาน</p> <p>๑.๓ <u>การใช้งบประมาณในการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และตามแผนการดำเนินงาน</u></p> <p>การชำระค่าบริการการให้บริการระบบคลาวด์กลางภาครัฐ ผู้ใช้บริการจะชำระค่าบริการเป็นรายงวด รวม ๔ งวด ตลอดจนค่าแรงงาน ค่าสิ่งของตลอดอายุสัญญา ภาษีอากรอื่น ๆ และค่าใช้จ่ายที่ส่งมอบไว้ด้วยแล้ว โดยผู้ให้บริการจะแบ่งจ่ายให้แก่ผู้ให้บริการเป็นงวดๆ รวม ๔ งวด</p> <p>ปัจจุบันได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินค่าบริการงวดที่ ๑ ให้กับ บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินงวดที่ ๑ เป็นไปตามขั้นตอนที่ครบถ้วนและถูกต้อง แต่พบว่า หลักฐานยืนยันการชำระเงิน ทาง บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) ยังไม่ได้ดำเนินการจัดส่ง</p>		
<p>ประเด็นการตรวจสอบที่ ๒ ผลของการดำเนินงานโครงการฯ เพื่อวัดค่าความสำเร็จเกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน</p> <p>๒.๑ <u>ความมีประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากร (Efficiency)</u></p> <p>โครงการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐฯ เป็นโครงการต่อเนื่อง ๓ ปี (ปี ๒๕๖๓ ถึง ปี ๒๕๖๕) สำหรับการดำเนินงานครั้งนี้เป็นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระยะเวลา ๒๑๐ วันนับถัดจากวันลงนามในสัญญา (๗ เดือน) ขณะนี้มีการดำเนินงาน ตรวจรับงานงวดที่ ๑ และทำการเบิกจ่ายเสร็จเรียบร้อยแล้วเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีการควบคุมกำกับเกี่ยวกับการใช้งบประมาณ โดยดำเนินการตามเงื่อนไขการส่งมอบงานสัญญาและการชำระเงินตามขอบเขตและรายละเอียดของงาน ตามข้อ ๗ เงื่อนไขการส่งมอบงานและการชำระเงิน ตามข้อ ๕ การชำระค่าบริการ การให้บริการระบบคลาวด์กลางภาครัฐ โดยมีการชำระค่าบริการเป็นรายงวด รวม ๔ งวด</p> <p>การดำเนินงานด้านการควบคุมพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และมีขั้นตอนการดำเนินการ</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลดช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>จัดซื้อจัดจ้างถูกต้องและครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒.๒ <u>ความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Effectiveness)</u> พบว่า ผลการดำเนินงานเป็นไปตามสัญญา และขอบเขตของงาน มีกำหนดการส่งมอบงานตามสัญญา และขอบเขตของงาน งานงวดงานที่ ๑ มีการจัดส่งรายงานและเอกสารการให้บริการประจำงวดงานที่ ๑ ที่ครบถ้วนและถูกต้องเป็นตามแผนแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดมีระบบการรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการมีการรายงานความก้าวหน้าของโครงการเป็นประจำทุกเดือน ตามขอบเขตและรายละเอียดของงาน ตาม TOR ข้อ ๕.๑๗</p> <p>ซึ่งจากผลการรายงานจะเห็นได้ว่าการตอบรับจากผู้ให้บริการที่ดีกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในขอบเขตและรายละเอียดของงาน ซึ่งถือว่ามีความพึงพอใจของระบบกลางกลางภาครัฐอยู่ในเกณฑ์ที่ดีในระดับหนึ่ง</p> <p>๒.๓ <u>กระบวนการติดตามและการควบคุมโครงการ</u> มีการรายงานความก้าวหน้าของโครงการเป็นประจำทุกเดือน ตามขอบเขตและรายละเอียดของงาน ตาม TOR ข้อ ๕.๑๗ และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ ได้มีการจัดประชุมตรวจรับงานงวดที่ ๑ โครงการฯ จำนวน ๒ ครั้ง และมีการรายงานการประชุมการดำเนินการของโครงการฯ เสนอต่อ ลดช.</p> <p>มีการดำเนินงานการสำรวจความพึงพอใจต่อการให้บริการระบบฯ เพื่อวัดความพึงพอใจจากหน่วยงานผู้ให้บริการ ขณะนี้อยู่ในขั้นตอนการจัดส่งแบบสอบถามความพึงพอใจถึงหน่วยงานผู้ให้บริการ</p> <p>๒.๔ <u>ความประหยัดในการใช้จ่ายเงินโครงการ (Economy)</u> จากการสอบทานพบว่า การเปรียบเทียบความคุ้มค่า มีการจัดทำสรุปภาพรวมการประหยัดงบประมาณการจัดหาระบบกลางภาครัฐ (GDCC) ในระยะเวลา ๓ ปี เมื่อเปรียบเทียบการจัดหาระบบกลางของหน่วยงานภาครัฐกับการจัดหาระบบกลางภาครัฐ (GDCC) ตามจำนวน VM ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ</p>		
๒. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย		
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองทุนพัฒนาดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔		
<p>ประเด็นที่ ๑ สอบทานระบบควบคุมภายใน ตามรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ของหน่วยรับตรวจ โดยอาศัยข้อมูลจากผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของลดช. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายงานหน่วย กท. ร่วมกับ</p>	<p>๑. กรณี การประชุมเร่งด่วน ตส. เห็นว่าหากคณะกรรมการมีเวลาที่จำกัด การประชุม</p>	<p>คำสั่งการของ ลดช. - ลงนามแล้ว ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๗๖ ลว.</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>ผลจากการตอบแบบสอบถามของหน่วยงานตามโครงสร้างกองทุนฯ รวมทั้งสิ้น ๘ หน่วยงาน โดยทำการสอบถามองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ในภาพรวมพบว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของหน่วยรับตรวจผลการสอบทานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ดังนี้</p> <p>๑) องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุม มี ๕ หลักการ มีการควบคุมภายในเพียงพอ</p> <p>๒) องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง มี ๔ หลักการ มีการควบคุมภายในเพียงพอ</p> <p>๓) องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม มี ๓ หลักการ มีการควบคุมภายในเพียงพอ</p> <p>๔) องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร มี ๓ หลักการ มีการควบคุมภายในเพียงพอ</p> <p>๕) องค์ประกอบที่ ๕ การติดตามประเมินผล มี ๒ หลักการ มีการควบคุมภายในเพียงพอ</p> <p>ในภาพรวมหน่วยรับตรวจสามารถจัดให้มีระบบควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ แสดงให้เห็นถึงการมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการจัดทำความเสี่ยงองค์กรครบทุกกระบวนการตามระเบียบ/หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีการดำเนินกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงต่อการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงการใช้สารสนเทศและการสื่อสารต่างเพื่อสนับสนุนระบบควบคุมภายในที่ดี พร้อมทั้งมีการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์กรทำให้สามารถมั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม</p>	<p>ออนไลน์อาจเป็นวิธีในการแก้ปัญหาได้ในบางกรณี เช่น กรณีเร่งด่วน เฉพาะเรื่องที่อาจใช้ระยะเวลาหาหรือไม่นาน ควรใช้การประชุมออนไลน์เป็นหลัก เพื่อลดระยะเวลาเดินทางมาร่วมประชุมหรือสามารถร่วมประชุมในระหว่างเดินทางไปปฏิบัติภารกิจอื่นได้</p> <p>๒. ให้การปฏิบัติงานแต่ละด้าน ดำเนินการตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ให้เน้นการดำเนินงานที่ครบถ้วนตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในทุกด้าน รวมถึงการจัดให้มีโครงสร้างอัตรากำลังครบถ้วน ซึ่งสามารถส่งผลให้ตัวชี้วัดที่กำหนดไว้สัมฤทธิ์ผล</p> <p>๔. กรรมการพิจารณาโครงการที่มีความซับซ้อนทางเทคนิคหรือต้องอาศัยความรู้เฉพาะทางของโครงการที่เสนอขอรับทุน ต้องพิจารณาโครงการอย่างรอบคอบ และจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านร่วมพิจารณา</p>	<p>๓๑ ส.ค. ๒๕๖๔</p> <p>การดำเนินการของ ตส.</p> <p>การดำเนินการของ ตส.</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง กท. เพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๘๔ ลว. ๑๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p>
<p>ประเด็นที่ ๒ สอบทานการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในตามรายงานผลการประเมินระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)</p>	<p>๑. จัดให้มีวัสดุ/ครุภัณฑ์ที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>ของหน่วยรับตรวจ พบว่า ในภาพรวมมีการดำเนินกิจกรรมตามระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ อาทิ</p> <p>๑) มีการแต่งตั้งคณะทำงานวิเคราะห์โครงการที่ขอรับการสนับสนุนตามกรอบนโยบายการให้ทุน</p> <p>๒) มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการกลั่นกรองพิจารณาโครงการเพื่อพิจารณาความเหมาะสม ความเป็นไปได้ในการดำเนินงาน และความคุ้มค่าในการดำเนินโครงการ</p> <p>๓) มีการจัดประชุมหารือร่วมกันของฝ่ายเลขานุการ คณะทำงานเพื่อกำหนดเกณฑ์คะแนนย่อยและเหตุผลประกอบการให้คะแนนเพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔) มีการจัดทำหลักเกณฑ์การติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับทุนสนับสนุนจากกองทุนฯ</p> <p>๕) จัดให้มีการประชุมหารือร่วมกันเป็นการภายในเพื่อให้เจ้าหน้าที่มีแนวทางปฏิบัติในการดำเนินงานที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>๖) มีการกำหนดรูปแบบการให้ข้อมูลหรือคำแนะนำแก่ผู้ได้รับการส่งเสริม สนับสนุน หรือช่วยเหลือตามวัตถุประสงค์ของกองทุนที่เป็นมาตรฐาน</p> <p>๗) มีการจัดทำคู่มือผู้รับทุนเพื่อเป็นการให้ข้อมูลกับผู้รับทุนได้ทราบข้อมูลเดียวกัน</p> <p>๘) การพัฒนากระบวนการประสานงานเพื่อจัดให้มีการตรวจประเมินการดำเนินงานจากหน่วยงานภายนอก</p> <p>๙) มีการนัดประชุมหารือเพื่อสร้างความเข้าใจการจัดทำตัวชี้วัดร่วมกับ ผู้ประเมินจากภายนอก</p> <p>๑๐) มีการวิเคราะห์และทบทวนกระบวนการดำเนินงานภายในของกองทุนเพื่อจัดทำแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับตัวชี้วัดที่กำหนดไว้</p> <p>๑๑) การดำเนินการด้านพัสดุมีเน้นให้มีความถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๑๒) มีการประสานนัดหมายกำหนดการประชุมล่วงหน้ากับคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ทั้งทางโทรศัพท์และทางอีเมลก่อนการประชุมทุกครั้ง</p> <p>ทั้งนี้ เว้นแต่บางกรณีที่เกิดจากตัวแปรภายนอกซึ่งไม่อาจควบคุมได้ แต่ยังไม่ส่งผลกระทบต่อเกิดความเสียหายต่อองค์กรและภาครัฐ อย่างไรก็ตามก็ยังคงมีความเสี่ยงที่อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่</p>	<p>และไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๒. ควรให้ความสำคัญและเสริมสร้างองค์ความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในแก่บุคลากรเพื่อให้มีความเข้าใจเป็นไปในทิศทางเดียวกัน สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การ ควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
<p>บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้</p> <p>๑) การกำหนดเกณฑ์ คะแนนย่อยและการระบุ เหตุผล ประกอบการให้คะแนนการวิเคราะห์โครงการตามกรอบนโยบายการ ให้ทุนของแต่ละคณะทำงานมีความแตกต่างกัน</p> <p>๒) การประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ไม่เป็นไป ตามที่กำหนดไว้ สืบเนื่องจากปัจจัยภายนอกที่ไม่อาจควบคุมได้ อาทิ กรณีมีวาระเร่งด่วนที่ต้องพิจารณาแต่กรรมการไม่ครบองค์ ประชุม ทำให้ต้องเลื่อนการประชุมออกไป</p> <p>๓) กระบวนการปฏิบัติงานในแต่ละด้านที่มีความล่าช้า อาทิ ด้านอนุมัติ ด้านการเบิกจ่ายเงิน ด้านการบริหารพัสดุ</p> <p>๔) การดำเนินงานที่ไม่ครบถ้วนตามกฎหมาย/ระเบียบ/ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลต่อตัวชี้วัดที่กำหนดไว้</p> <p>๕) ความซับซ้อนทางเทคนิคหรือต้องอาศัยความรู้เฉพาะ ทางของโครงการที่เสนอขอรับทุนส่งผลต่อการพิจารณาโครงการและ หากพิจารณาผิดพลาดอาจ ทำให้ผู้ขอรับทุนเสียโอกาสในการ พัฒนาโครงการที่เป็นประโยชน์ต่อชาติ</p> <p>๖) วัสดุ/ครุภัณฑ์ อยู่ในสภาพไม่พร้อมใช้งานและไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๗) ผู้รับทุนไม่สามารถบริหารโครงการได้ตามแผนงาน</p>		
<p>๓. ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในส่วนราชการด้วยตนเอง</p>		
<p>๓.๑ จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบ ๔ เรื่อง</p>		
<p>ตส. ได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ภายในขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างมี ประสิทธิภาพรักษาไว้ซึ่งคุณภาพตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน และเป็นไปตามเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ โดยมี จำนวน ๔ เรื่อง ดังนี้</p> <p>๑. คู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน “การวางแผน ตรวจสอบ”</p> <p>๒. คู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบและประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน</p> <p>๓. คู่มือการตรวจสอบค่าเช่าบ้าน</p> <p>๔. คู่มือการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือก พร้อมทั้งได้มีการเผยแพร่ลงเว็บไซต์ของ ตสช. เป็นที่เรียบร้อยแล้ว</p>		<p><u>การดำเนินงานของ</u> <u>ตส.</u></p> <p>- เผยแพร่ลงเว็บไซต์ ของ ตสช. เป็นที่ เรียบร้อยแล้ว</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
๓.๒ แผนการตรวจสอบประจำปี		
ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕		<p>การดำเนินงานของ ตส.</p> <p>วิเคราะห์ และ ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับบัญชีความ เสี่ยง นำไปใช้ ประกอบการ พิจารณาจัดทำแผน ประจำปี</p>
จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕		<p>คำสั่งการของ ลตช.</p> <p>- อนุมัติ ลงนามแล้ว ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๙๒ ลว. ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p> <p>การดำเนินงานของ ตส.</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง เวียน กอง/กลุ่ม/ศูนย์ เพื่อทราบ และ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องต่อไป ตาม หนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๙๗ ลว. ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๔</p>
จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘		<p>คำสั่งการของ ลตช.</p> <p>- อนุมัติ ลงนามแล้ว ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๙๒ ลว. ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p> <p>การดำเนินงานของ ตส.</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง เวียน กอง/กลุ่ม/ศูนย์ เพื่อทราบ และ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องต่อไป</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของ ลตช./การ ดำเนินการของ ตส.
		ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๙๗ ลว. ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๔

การเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนการตรวจสอบ

งานตรวจสอบ	แผน/ ผล	พ.ศ. ๒๕๖๔		
		ก.ค	ส.ค	ก.ย
๑. งานให้ความเชื่อมั่น				
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)				
การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานเลขาธิการ	แผน	←-----→		
	ผล	←-----→		
ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ (ไตรมาสที่ ๓) ของสำนักงานเลขาธิการ	แผน	←-----→		
	ผล	←-----→		
ตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) เรื่อง โครงการพัฒนา แพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ กิจกรรมพัฒนาระบบคลาวด์ก กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud service : GDCC) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล	แผน	←-----→		
	ผล	←-----→		
๒. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย				
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองทุนพัฒนาดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจ และสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	แผน		←-----→	
	ผล		←-----→	
๓. ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในส่วนราชการด้วยตนเอง				
จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบ ๔ เรื่อง	แผน	←-----→		
	ผล	←-----→		
ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	แผน	←-----→		
	ผล	←-----→		
จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	แผน			←-----→
	ผล			←-----→
จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘	แผน			←-----→
	ผล			←-----→

ปัญหา/อุปสรรค/ข้อจำกัด

๑. เนื่องจากอยู่ในช่วงระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) เพื่อหลีกเลี่ยงการติดเชื้อไวรัสดังกล่าว จึงมีประกาศแนวทางการปฏิบัติราชการนอกสถานที่ ในสถานการณ์ COVID-19 ทำให้ต้องมีการผลัดเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ในการทำงานในหน่วยงาน สดช. ซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินการตรวจสอบล่าช้าแต่ยังเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้

๒. จากสถานการณ์โควิดที่มีความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น ส่งผลกระทบต่อการตรวจสอบการเปิดตรวจ และการปิดตรวจทางผู้ตรวจสอบ จึงเปลี่ยนรูปแบบเป็นแบบออนไลน์แทนเป็นส่วนใหญ่ ทั้งนี้ ตส. ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างเต็มความสามารถภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่

๓. ปัจจุบันบุคลากร ตส. ยังขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ต้องเร่งพัฒนาทักษะความเชี่ยวชาญเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเป็นไปตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ซึ่งปัจจุบัน ตส. ได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานโดยเน้นให้ทำการลงทะเบียนเพื่อศึกษาตามหลักสูตรที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ข้าราชการงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานภาครัฐทุกคนต้องอบรม แต่เนื่องจากมีสถานการณ์ระบาดของเชื้อโคโรนาไวรัสทำให้ในกรมบัญชีกลางได้ชะลอการจัดฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ แต่ปัจจุบัน ตส. ได้พยายามศึกษาหาความรู้ด้วยตนเองผ่านช่องทางความรู้ออนไลน์ต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาทักษะความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบประจำปีได้อย่างมีศักยภาพเท่าที่ควร แต่ยังคงต้องพัฒนาศักยภาพต่อไป

กลุ่มตรวจสอบภายใน
ตุลาคม ๒๕๖๔