

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนดการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี ๓ ครั้ง สำหรับครั้งนี้เป็นครั้งที่ ๑ ทำการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ สามารถสรุปได้ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาปรับปรุงการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑.๖ เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self - Assessment) ให้ได้มาตรฐานตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑.๗ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยงานในสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติจำนวน ๑๐ หน่วยงาน ไม่รวมกลุ่มตรวจสอบภายใน

๓. การกิจ

๓.๑ งานให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยตรวจสอบ ๔ ด้าน (ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน) ดังนี้

- ๑) การตรวจสอบด้านรายงานการเงิน (Financial Audit)
- ๒) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
- ๓) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)
- ๔) การตรวจสอบอื่น ๆ

๓.๒ งานให้คำปรึกษา เป็นงานที่ช่วยให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้อง โดยให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ การสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานในสำนักงานฯ ตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๔ งานบริหารสำนักงาน

๓.๕ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๔. ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อครบ ๖ เดือน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
๑. งานให้ความเชื่อมั่น		
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)		
๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วน ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานเลขาธิการ		
<p>๑. การควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค</p> <p>สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภคค้างชำระแก่ส่วนราชการ ดังนี้</p> <p>๑.๑ <u>ทะเบียนคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค</u> สำนักงานเลขาธิการ. ได้มีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ข้อมูลเป็นปัจจุบัน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๑.๒ <u>มีการใช้สาธารณูปโภคว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์/แนวทาง/นโยบาย/มาตรการ</u></p> <p>๑.๓ การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภค การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคของ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ไตรมาสที่ ๔ ระหว่าง เดือน กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๔ โดยส่วนใหญ่แล้วมีการชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้</p> <p>๑.๔ เอกสารการประกอบเบิกจ่าย เอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารเบิกจ่ายที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค</p> <p>จากการตรวจสอบพบว่า สำนักงานคณะกรรมการ</p>	<p>ฝ่ายเลขานุการควรเร่งรัดดำเนินการปรับปรุงประกาศ มาตรการควบคุมการใช้จ่ายสาธารณูปโภค เพื่อนำเสนอผู้บริหารประกาศให้ถือปฏิบัติต่อไป</p>	<p>คำสั่งการของ เลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ลงนามแล้ว ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๒๒ ลว. ๓ พ.ย. ๖๔</p> <p>ข อ ส ้ ง ก ร ข อ ง รัฐมนตรีว่าการกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๔๙๓๓ ลว. ๑๐ พ.ย. ๖๔</p> <p>การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>- ดำเนินการแจ้งสำนักงานงบประมาณเพื่อทราบตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๕๒๙๒ ลว. ๓ ธ.ค. ๖๔</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง สำนักงาน</p>

<p>ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p>	<p>คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ/การดำเนินการ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
<p>ดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ มีการชำระหนี้ ค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ถูกต้อง ครบถ้วนตามใบแจ้งหนี้เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๓. การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน</p> <p>จากการตรวจสอบและติดตาม พบว่า สำนักงาน คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ มีการดำเนินการประชุมการติดตาม ตรวจสอบ และ รายงานสถานภาพการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ คณะกรรมการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ</p>		<p>เลขาธิการ เพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องต่อไป ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๕๑ ลว.๑๖.ค. ๖๔</p>
<p>๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานเลขาธิการ</p>		
<p>๑. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค</p> <p>๑.๑ การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภค การจ่ายชำระ ค่าสาธารณูปโภคของ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ในไตรมาสที่ ๑ ระหว่าง เดือน ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๔ โดยส่วนใหญ่แล้ว มีการชำระ แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ แต่พบว่า บางรายการได้รับใบแจ้งหนี้ช่วงสิ้นเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔ จึงไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๑</p> <p>๑.๒ เอกสารการประกอบเบิกจ่าย เอกสารประกอบ การเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน มีการจัดทำทะเบียนคุม เอกสารเบิกจ่ายที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค</p> <p>๒.๑ ทะเบียนคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค สำนักงาน เลขาธิการ ได้มีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณ ค่าสาธารณูปโภค ข้อมูลเป็นปัจจุบัน และเอกสารประกอบการ เบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๒.๒ การใช้สาธารณูปโภค ว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์/ แนวทาง/นโยบาย/มาตรการ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ มีประกาศมาตรการควบคุม การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เพื่อติดตาม ดูแลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประเภทต่าง ๆ ให้เป็นไป</p>	<p>เมื่อได้รับใบแจ้งหนี้แล้ว ให้ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเร่งรัด ดำเนินการให้มีการชำระค่า สาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่ได้รับใบแจ้งหนี้ และให้ถือปฏิบัติ ตามมติ คณะรัฐมนตรีที่กำหนดอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>ข้อสั่งการของ เลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ</p> <p>- ลงนามแล้ว ตาม หนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/ ๓๗ ลว. ๑๐ ก.พ. ๖๕</p> <p>ข้อสั่งการของ รัฐมนตรีว่าการกระทรวง ดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและ สังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ดศ ๐๔๐๑/ ๖๓๕ ลว ๑๔ ก.พ. ๖๕</p> <p>การดำเนินการของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p> <p>- ดำเนินการแจ้งสำนัก งบประมาณเพื่อทราบตาม หนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/ ๑๐๔๐ ลว. ๑๐ มี.ค. ๖๕</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง สำนักงาน เลขาธิการเพื่อทราบและ ดำเนินการในส่วนที่</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>อย่างประหยัดและพอเหมาะกังบประมาณที่ตั้งไว้โดยสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>๒.๓ การแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมการใช้สาธารณูปโภค สำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ มีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค เพื่อควบคุมการใช้สาธารณูปโภคของ สำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>๓. สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค</p> <p>จากการตรวจสอบพบว่า สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ การชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยส่วนใหญ่มีการชำระถูกต้องครบถ้วนตามใบแจ้งหนี้เรียบร้อยแล้ว แต่มีบางรายการได้รับใบแจ้งหนี้ช่วงสิ้นเดือนธันวาคม ๒๕๖๔ จึงไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๑</p> <p>๔. การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน</p> <p>จากรายงานผลการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ได้ดำเนินการปรับปรุงประกาศมาตรการควบคุมการใช้สาธารณูปโภคเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และรองเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้เห็นชอบและลงนามในประกาศมาตรการควบคุมการใช้สาธารณูปโภคของ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔</p>		คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)		
การบริหารงานและการดำเนินงานของศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม		
อยู่ในระหว่างการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ระยะเวลาตั้งแต่ มี.ค. - เม.ย. ๒๕๖๕		
๒. ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการด้วยตนเอง		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>๒.๑ การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self-Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (ระยะเวลาการติดตามผลตามแผน : ธันวาคม ๒๕๖๔)</p>		
<p>กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ประเมินตนเองตามวิธีที่เหมาะสมภายใต้รูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด เป็นการประเมินภายในองค์กร สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งสามารถสรุปผลการประเมินฯ ในภาพรวมมี ๓ ส่วน ดังนี้</p> <p>ส่วนที่ ๑ สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงาน (คะแนนรวมด้านละ ๕ คะแนน) ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ด้านการกำกับดูแล ๔.๙๔ คะแนน - ด้านบุคลากร ๔.๒๙ คะแนน - ด้านการบริหารจัดการ ๔.๖ คะแนน - ด้านกระบวนการ ๕ คะแนน <p>ทั้งนี้ จากผลการประเมินตนเองดังกล่าวฯ ในภาพรวมทั้ง ๔ ด้าน อยู่ใน เกณฑ์ดี เป็นที่น่าพอใจของหน่วยงาน</p> <p>ส่วนที่ ๒ ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะหรือความคิดเห็น</p> <p>จากการประเมินตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด กลุ่มตรวจสอบภายในพบว่าไม่มีเหตุการณ์เกิดขึ้นตามเกณฑ์การประเมินในบางข้อ ซึ่งกรณีดังกล่าวส่งผลกระทบต่อ การลงคะแนนประเมินตนเองของกลุ่มเนื่องจากไม่สามารถระบุผลคะแนนได้จึงมีความจำเป็นในการลงคะแนนเป็นศูนย์ แทนการลงคะแนนด้วย N/A ทำให้มีผลกระทบต่อคะแนนภาพรวมที่ลดลง</p> <p>ส่วนที่ ๓ แผนการพัฒนาและปรับปรุงการตรวจสอบภายใน</p> <p>จากการประเมินตามเกณฑ์ฯ กลุ่มตรวจสอบภายในมีแผนการพัฒนาและปรับปรุงการตรวจสอบฯ ในเรื่องของการให้คำปรึกษา การพัฒนาความเชี่ยวชาญการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และการสอนงานซึ่งมีวิธีการดำเนินงานโดยศึกษาด้วยตนเอง และจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้คำปรึกษาตลอดปีงบประมาณ</p>		<p>คำสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- เห็นชอบและอนุญาตตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๖๑ ลงวันที่ ๒๑ ธ.ค. ๖๔</p> <p>การดำเนินการของ กลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>- ดำเนินการแจ้งสำนักงานประมาณ รายงานผลการประเมินผ่านทางเว็บไซต์</p>
<p>๒.๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๖ (ระยะเวลาการติดตามผลตามแผน : ธันวาคม ๒๕๖๔)</p>		
<p>การสอบทานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔)</p> <p>การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจในภาพรวมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย</p>	<p>- ให้มีการกำหนดนโยบายด้านการควบคุมภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>คำสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการตรวจสอบ พบว่า</p> <p>๑. ผู้บริหารบางหน่วยรับตรวจ มีการกำหนดนโยบายด้านการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ โดยวาจา แต่ไม่ได้มีการมอบหมายไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายคณะกรรมการ/คณะทำงาน/ผู้รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน และคำสั่งมอบหมายคณะผู้รับผิดชอบ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน</p> <p>๓. การจัดวางระบบควบคุมภายในบางหน่วยรับตรวจมีความครบถ้วนทุก ขั้นตอนในภารกิจหลักแต่ไม่ครอบคลุมถึงภารกิจรอง/สนับสนุน</p> <p>๔. การประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานระบบควบคุมภายในมีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๕. ในบางหน่วยรับตรวจมีการประเมินระดับความเสี่ยง แต่ยังไม่มีการกำหนดค่าของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๖. มีการกำหนดผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flowchart) ทุกขั้นตอนใน ภารกิจหลักแต่ไม่ครอบคลุมถึงภารกิจรอง/สนับสนุน จึงยังไม่ครอบคลุมในทุกกระบวนการ</p> <p>๗. การจัดทำระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจส่วนใหญ่มีการระดม ความคิดเห็นของบุคลากร มีการประกาศเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ แต่ยังมีบางหน่วยที่มีการประกาศเผยแพร่โดยวาจาเท่านั้น</p> <p>การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕)</p> <p>จากการสอบทานผลการประเมินระบบควบคุมภายในของ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ จากข้อมูลเอกสารหลักฐานที่ได้รับเพื่อใช้ประกอบการสอบทาน รวมถึงการลงปฏิบัติงานสอบทาน ณ หน่วยรับตรวจ เพื่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม และทำความเข้าใจกระบวนการควบคุมภายในให้ถูกต้องตรงกัน สามารถสรุปได้ว่า</p>	<p>- ให้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในให้ครบถ้วนทุกกระบวนการทั้งภารกิจหลักและภารกิจรอง/สนับสนุน</p> <p>- ให้มีการกำหนดค่าของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย กระทบ และแนวทางจัดการความเสี่ยงไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และควรกำหนดความเสี่ยงในภาพรวม</p> <p>- ให้ กำหนดผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flowchart) ตามภารกิจหลักและภารกิจรอง/สนับสนุนอย่างครบถ้วน</p> <p>- การจัดทำระบบควบคุมภายในให้ มีการระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานครบทุกกระบวนการทุกภารกิจ พร้อมทั้งจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการประกาศเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ</p> <p>- ควรให้ ความสำคัญ และเสริมสร้างองค์ความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นไปในทิศทางเดียวกันสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>- มีมาตรการ สวัสดิการ แนวทางส่งเสริมขวัญกำลังใจแก่บุคลากร</p>	<p>แห่งชาติ</p> <p>- ทราบ+อนุมัติ ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๓๐ ลว. ๗ พ.ย. ๖๔</p> <p>การดำเนินการของ กลุ่มตรวจสอบภายใน.</p> <p>- ดำเนินการแจ้งรายงานผลการสอบทานควบคุมภายในให้หน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑๐ หน่วย ทราบ</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>ในภาพรวม สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ แต่มีในบางกรณีที่มีการควบคุมภายในที่ยังไม่สมบูรณ์โดยหน่วยรับตรวจได้มีการวางแผนปรับปรุงระบบงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว และในบางกรณีความเสี่ยงเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่อาจควบคุมได้ ซึ่งหน่วยรับตรวจมีการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงนั้น ๆ ได้ทัน</p>	<p>- พัฒนาคูณภาพระบบสารสนเทศ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ให้เป็นหน่วยงานชั้นนำด้านเทคโนโลยีดิจิทัลอย่างแท้จริง</p>	
<p>๓. ตรวจสอบติดตามผล</p>		
<p>๑. ตรวจสอบติดตามการควบคุมการบริหารงานติดตามสถานะการดำเนินโครงการ (กองยุทธศาสตร์และแผนงาน)</p>		
<p>การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. หน่วยรับตรวจได้มีการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติราชการของ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ และการเบิกจ่ายรายไตรมาสเป็นไปตามที่สำนักงานประมาณกำหนดแล้วหรือไม่</p> <p>๒. หน่วยรับตรวจได้มีการกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานแล้วหรือไม่ และการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่</p> <p>ผลการติดตาม</p> <p>ข้อ ๑ ยศ. ชี้แจงว่าตามคำสั่ง ได้มีการจัดตั้งกลุ่มติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นกลุ่มภายใต้ สำนักงานเลขาธิการ ทั้งนี้ ตามคำสั่งดังกล่าว ได้ถ่ายโอนภารกิจของกลุ่มบริหารงบประมาณในส่วนของการควบคุมและบริหารงบประมาณของสำนักงาน ไปยังกลุ่มติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ โดยมีหน้าที่และอำนาจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานต่อผู้บริหาร รวมถึงการควบคุมและบริหารงบประมาณของสำนักงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - ให้คำปรึกษา แนะนำ และสนับสนุนการปฏิบัติงานกับผู้เกี่ยวข้อง - ประสาน เร่งรัด ติดตาม และจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ผลการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงาน - ปฏิบัติหน้าที่ร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานที่ของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย <p>จากคำสั่งดังกล่าว กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (ยศ.)</p>		<p>คำสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ+อนุมัติ ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๓๐ ถว. ๗ พ.ย. ๖๔</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>จึงไม่มีหน้าที่และอำนาจในการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>ข้อ ๒ ยศ. ขอเรียนชี้แจงว่า ตามคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) กระบวนการจัดการงบประมาณ มาตรฐานคุณภาพงาน กลุ่มบริหารงบประมาณได้มีการกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานตามขั้นตอนการทำงานไว้อย่างชัดเจน ซึ่งสอดคล้องกับปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่สำนักงานงบประมาณกำหนด</p>		
๒. ตรวจสอบการติดตามการดำเนินงานโครงการ (ยศ.)		
<p>การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. หน่วยรับตรวจได้มีการปรับปรุงข้อมูลในระบบติดตามอย่างสม่ำเสมอและเป็นปัจจุบันแล้วหรือไม่อย่างไร</p> <p>๒. มีการเพิ่มสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลระบบให้แก่เจ้าหน้าที่หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงระบบได้แล้วหรือไม่</p> <p>ผลการติดตาม</p> <p>ข้อ ๑ หน่วยรับตรวจชี้แจงว่า ได้แจ้งให้หน่วยงานภายในสำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลผลการดำเนินงานโครงการตามที่หน่วยงานรับผิดชอบให้เป็นปัจจุบันในระบบ https://intranet.onde.go.th เฉลี่ยประมาณเดือนละ ๒ ครั้ง เพื่อนำเข้าที่ประชุมผู้บริหาร สำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ พิจารณาในวาระติดตามผลการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>ข้อ ๒ หน่วยรับตรวจชี้แจงว่า ระบบอินทราเน็ตของสำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ เป็นระบบที่อยู่ในความรับผิดชอบของ ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจเพื่อสังคมดิจิทัลโดยดำเนินการจากการได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ โครงการการจัดการระบบอินทราเน็ตสำหรับสำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉะนั้นการเพิ่มสิทธิ์ การเข้าถึงข้อมูลระบบให้แก่เจ้าหน้าที่หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงระบบได้นั้น จึงเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของ ศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจเพื่อสังคมดิจิทัล</p>		<p>คำสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ+อนุมัติ ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๓๐ ลว. ๗ พ.ย. ๖๔</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
๓. ตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud Service : GDCC) (กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล)		
<p>การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. ขอให้หน่วยรับตรวจรายงานความคืบหน้าโครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) งานที่ ๒, ๓ และ ๔ ว่ามีการตรวจรับงาน และการส่งมอบงาน ตลอดจนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนงาน/โครงการตามสัญญา และขอบเขตของงาน (TOR) หรือไม่ อย่างไร</p> <p>๒. จากที่ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ให้ข้อเสนอแนะ หน่วยรับตรวจให้ทำการขอสำเนาฎีกาเบิกจ่ายประจำงวดงาน จากกลุ่มการเงินและบัญชี สำนักงานเลขาธิการ หรือรายงานการเบิกจ่ายในระบบ GFMS เพื่อเก็บรวบรวมเป็นเอกสารหลักฐานใช้ยืนยันการชำระเงินโครงการฯ รวมถึงการเบิกจ่ายเงินล่วงหน้าของแต่ละงวดเก็บไว้เป็นข้อมูลเอกสารประกอบการดำเนินโครงการนั้น หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการดังกล่าวแล้วหรือไม่ อย่างไร</p> <p>๓. จากการตรวจสอบที่ผ่านมาพบว่าโครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) มีการดำเนินงานการสำรวจความพึงพอใจต่อการใช้บริการระบบฯ เพื่อวัดความพึงพอใจจากหน่วยงานผู้ให้บริการ ซึ่งอยู่ในขั้นตอนการจัดส่งแบบสอบถามความพึงพอใจถึงหน่วยงานผู้ให้บริการ ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงขอติดตามผลแบบสำรวจความพึงพอใจต่อการใช้บริการระบบจากหน่วยงานผู้ให้บริการ ในส่วนนี้ กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ได้ดำเนินการแล้วหรือไม่ อย่างไร</p> <p>ผลการติดตาม</p> <p>ข้อ ๑ งานที่ ๒ - ๓ ดำเนินการตรวจรับและรายงานผลการตรวจรับเพื่อเบิกจ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว</p> <p>งานที่ ๔ ดำเนินการตรวจรับงานเรียบร้อยแล้ว โดยอยู่ระหว่างจัดทำรายงานผลการตรวจรับเพื่อเบิกจ่ายเงิน ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการเรียบร้อยแล้วภายในเดือน มกราคม ๒๕๖๕</p> <p>ข้อ ๒ งานที่ ๒-๓ ดำเนินการสำเนาฎีกาเบิกจ่ายประจำงวดงานจาก กลุ่มการเงินและบัญชี สำนักงานเลขาธิการแล้ว</p>		<p>คำสั่งการของ เลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๗ ลว. ๒๕๖๕</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>งวดงานที่ ๔ อยู่ระหว่างรายงานผลการเบิกจ่าย โดยจะขอสำเนาฎีกาเบิกจ่ายภายหลังที่ กลุ่มการเงินและบัญชีสำนักงานเลขาธิการ เบิกจ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว</p> <p>ข้อ ๓ ผลการสำรวจความพึงพอใจจาก ๑๗๐ หน่วยงาน</p> <p>ด้านที่ ๑ กระบวนการ/ขั้นตอนการขอให้บริการ มีความพึงพอใจมาก – มากที่สุด ร้อยละ ๘๔.๓</p> <p>ด้านที่ ๒ คุณภาพการใช้บริการคลาวด์กลาง ภาครัฐ (GDCC) มีความพึงพอใจมาก – มากที่สุด ร้อยละ ๘๔.๓</p> <p>ด้านที่ ๓ ช่องทางการรับแจ้งปัญหา สอบถาม ข้อมูลและการบริการของเจ้าหน้าที่ให้บริการ (Call Center) มีความพึงพอใจมาก – มากที่สุด ร้อยละ ๘๖.๗</p>		
<p>๔. ตรวจสอบติดตามสิทธิและการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการ (สำนักงานเลขาธิการ)</p>		
<p>การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. หน่วยรับตรวจได้มีการกำชับเจ้าหน้าที่หรือมีแนวทางควบคุมดูแล และการจัดทำทะเบียนคุมให้เป็นไปโดยระมัดระวังเพื่อมิให้เกิดความคลาดเคลื่อน เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น อาทิ การยื่นเบิกซ้ำซ้อน แล้วหรือไม่</p> <p>๒. กรณีที่หน่วยรับตรวจได้มีการดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมประวัติ สิทธิและการเบิกจ่ายรายตัว (รายบุคคล) ของผู้มีสิทธิแล้ว ได้กำหนดให้มีสาระสำคัญที่ต้องควบคุม โดยระบุข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน แล้วหรือไม่ และสาระสำคัญที่ต้องควบคุมตามข้อเสนอแนะอย่างน้อยประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) ชื่อ สกุล ผู้มีสิทธิ ๒) เลขที่แบบขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) ๓) อัตราเงินเดือน และระดับตำแหน่ง ๔) วงเงินกู้หรือเช่าซื้อ ๕) ระยะเวลาการเช่า/ระยะเวลาการผ่อนชำระเงินกู้ (วันเริ่มต้นและวันสิ้นสุด) ๖) อัตราค่าเช่าบ้านที่เบิกได้ตามสิทธิ ๗) รอบการยื่นเบิกประจำเดือน ๘) รายละเอียดการเบิกจ่าย <p>ผลการติดตาม</p> <p>ข้อ ๑ หน่วยรับตรวจได้มีการกำชับเจ้าหน้าที่และมี</p>		<p>ข้อสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๒๘ ลว. ๓ พ.ย. ๖๔</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>แนวทางควบคุมดูแลและจัดทะเบียนคุมโดยระมัดระวังมิให้เกิดความคลาดเคลื่อน เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>ข้อ ๒ หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำทะเบียนคุมประวัติ สิทธิ และการเบิกจ่ายรายตัว (รายบุคคล) ของผู้มีสิทธิ โดยกำหนดให้มีสาระสำคัญที่ต้องควบคุม มีความถูกต้องครบถ้วน และมีรายละเอียดตามที่ กลุ่มตรวจสอบภายใน เสนอแนะ เรียบร้อยแล้ว</p>		
<p>๕. ตรวจสอบติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง (สำนักงานเลขาธิการ)</p>		
<p>การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. ข้อเสนอแนะที่ ๑</p> <p>๑.๑ หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำทะเบียนคุมประกาศแล้วหรือไม่</p> <p>๑.๒ ทะเบียนคุมประกาศอย่างละเอียดให้ประกอบด้วยรายการอย่างน้อย ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ชื่อโครงการ - งบประมาณโครงการ - วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง - ช่องทางปิดประกาศ - ระยะเวลาปิดประกาศ <p>๒. หน่วยรับตรวจได้เน้นย้ำการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และมีการจัดเก็บใบเสนอราคา หรือเอกสารที่เกี่ยวข้องของผู้ยื่นข้อเสนอทุกรายไว้อย่างครบถ้วนถูกต้อง และจัดเก็บข้อมูลทุกสัญญาแล้วหรือไม่</p> <p>๓. เมื่อโครงการได้รับความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างแล้วหน่วยรับตรวจดำเนินการต่อไปนี้อย่างครบถ้วนตามระเบียบฯ หรือไม่</p> <p>ผลการติดตาม</p> <p>ข้อ ๑</p> <p>๑.๑ สำนักงานเลขาธิการ ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมประกาศตามข้อเสนอแนะของ กลุ่มตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๑.๒ สำนักงานเลขาธิการ ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมประกาศโดยมีรายละเอียดประกอบด้วยรายการตามข้อเสนอแนะของ กลุ่มตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว</p>		<p>คำสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๓๔ ถว. ๙ พ.ย. ๖๔</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>ข้อ ๒ สำนักงานเลขาธิการ เน้นย้ำการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และมีการจัดเก็บใบเสนอราคา หรือเอกสารที่เกี่ยวข้องของผู้ยื่นข้อเสนอทุกรายไว้อย่างครบถ้วนถูกต้อง และจัดเก็บข้อมูลทุกสัญญาเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้สามารถตรวจสอบได้จากแฟ้มเอกสารต้นเรื่องของโครงการตามสัญญาทุกสัญญา</p> <p>ข้อ ๓ เมื่อโครงการได้รับความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างแล้ว กลุ่มบริหารพัสดุ สำนักงานเลขาธิการ ได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประกาศผลผู้ชนะและยกเลิกผู้ชนะในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และของหน่วยงาน สำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ และปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงาน สำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ซึ่งปิดประกาศครบทุกช่องทางตามระเบียบที่เกี่ยวข้องเรียบร้อยแล้ว - มีการประกาศแจ้งผลผู้ชนะให้ผู้เสนอราคาทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ทุกโครงการ 		
<p>๖. ตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบการควบคุมภายใน ของการดำเนินกิจกรรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรดิจิทัล (กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม)</p>		
<p>การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ</p> <p>ประเด็นที่ ๑ การควบคุมภายในของการดำเนินงานตามกิจกรรมพัฒนาศักยภาพบุคลากร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เมื่อมีการดำเนินโครงการเรียบร้อยแล้วโดยมีการสรุปผลการดำเนินโครงการและรายงานสามารถแสดงให้เห็นถึงความคุ้มค่าของโครงการ แล้วหรือไม่ ๒. กรณีที่มีการสรุปผลการดำเนินโครงการแล้วนั้นสามารถแสดงผลความคุ้มค่าของโครงการ ๓. มีการนำผลลัพธ์จากโครงการเหล่านั้นไปใช้ต่อยอดในกิจกรรมอื่นใดเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์แก่ประเทศชาติได้อย่างแท้จริง หรือไม่ อย่างไร 		<p>คำสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๙ ลว. ๓๑ ม.ค. ๖๕</p>

<p>ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p>	<p>คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจ และสังคม แห่งชาติ/การดำเนินการ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
<p>ผลการติดตาม</p> <p>ข้อ ๑ มีการสรุปผลการดำเนินโครงการ โดยมีการจัดทำ รายงานผลการฝึกอบรมบุคลากรของศูนย์ดิจิทัลชุมชน และ หน่วยงานพันธมิตรมีจำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม ๕๗๗ คน และรายงานผลการจัดกิจกรรมถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยี ดิจิทัลสู่ประชาชนผู้สนใจผ่านศูนย์ดิจิทัลชุมชน จำนวน ประชาชนที่เข้ารับการฝึกอบรม ๗,๕๐๐ คน การดำเนินงานที่ ผ่านมาของกิจกรรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรดิจิทัล ภายใต้ โครงการยกระดับศูนย์การเรียนรู้ ICT ชุมชนสู่ศูนย์ดิจิทัล ชุมชน มีการจัดฝึกอบรมบุคลากรของศูนย์ดิจิทัลชุมชน และ หน่วยงานพันธมิตร ในรูปแบบออนไลน์ผ่านช่องทาง Microsoft Team จำนวน ๕ หลักสูตร</p> <p>ข้อ ๒ กิจกรรมอยู่ระหว่างดำเนินการจัดฝึกอบรมตาม แผนการดำเนินงานที่ระบุไว้แผนงานโครงการฯ ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) จัดทำหลักสูตรสำหรับถ่ายทอดให้กับ ผู้ดูแลศูนย์ดิจิทัลชุมชน ๕ หลักสูตร ๒) จัดทำสื่อดิจิทัลเพื่อใช้เป็นชุดการสอน และ คู่มือหลักสูตรเพื่อใช้ในการฝึกอบรม ๓) จัดฝึกอบรมบุคลากรของศูนย์ดิจิทัลชุมชน และหน่วยงานพันธมิตร จำนวน ๕๐๐ คน ในรูปแบบ ออนไลน์ผ่านระบบการประชุมทางไกล ๔) จัดเตรียมการฝึกอบรมบุคลากรของศูนย์ ดิจิทัลชุมชน และหน่วยงานพันธมิตร เพื่อเตรียมพร้อม สำหรับการเป็นวิทยากรศูนย์ดิจิทัลชุมชน โดยจัดอบรม กระจายไปยังพื้นที่ต่าง ๆ ทั้งส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค ๕) จัดกิจกรรมถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยี ดิจิทัลสู่ประชาชนผู้สนใจผ่านศูนย์ดิจิทัลชุมชน ๖) คัดเลือกศูนย์ดิจิทัลชุมชน เพื่อเข้าร่วม กิจกรรมการบ่มเพาะการค้าออนไลน์สำหรับร้านค้าชุมชน สามารถสร้างมูลค่าสินค้าที่เกิดจากการขายสินค้าที่เข้าร่วม กิจกรรมได้ <p>ปัจจุบัน โครงการฯ ได้จัดทำหลักสูตรสื่อดิจิทัล เพื่อใช้เป็นชุดการสอน และคู่มือหลักสูตรเพื่อใช้ในการ ฝึกอบรมเรียบร้อยแล้ว รวมทั้งจัดฝึกอบรมบุคลากรของศูนย์ ดิจิทัลชุมชน และหน่วยงานพันธมิตร ทั้งในรูปแบบออนไลน์</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>และออฟไลน์ เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการถ่ายทอดองค์ความรู้ให้ประชาชนแล้ว ขณะนี้อยู่ ระหว่างเตรียมการขยายผลให้ประชาชนรอบพื้นที่ศูนย์ดิจิทัลต่อไป</p> <p>ข้อ ๓ มีการนำผลสรุปของการจัดฝึกอบรม ในการขอจัดสรรงบประมาณในปีถัดไปเพื่อเพิ่มศักยภาพและส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเทคโนโลยีดิจิทัลให้กับชุมชนและประชาชน โดยหลักสูตรออกแบบเนื้อหาจากเทคโนโลยีและความเหมาะสมในการถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับประชาชนในปัจจุบัน เพื่อยกระดับและเพิ่มคุณภาพชีวิตด้วยบริการภาครัฐดิจิทัล</p>		
<p>ประเด็นที่ ๒ การดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากร</p> <p>๑. หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรแล้วหรือไม่</p> <p>๒. หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำแบบประเมินตนเองรายบุคคลในด้านความรู้ด้านทักษะ และคุณลักษณะอันพึงประสงค์แล้วหรือไม่ อย่างไร</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินตนเองเพื่อกำหนดแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน โดยจัดอันดับความสำคัญและประเด็นในการพัฒนาของบุคลากรเรียบร้อยแล้วหรือไม่ อย่างไร</p> <p>๔. ผู้บังคับบัญชาของหน่วยรับตรวจได้มีการติดตามกำกับดูแล และร่วมประเมินโอกาสที่จะเกิดความสำเร็จตามแผนหรือไม่</p> <p>๕. การดำเนินการตามข้อเสนอแนะข้างต้นบุคลากรของหน่วยรับตรวจได้รับการพัฒนาที่ตรงต่อความต้องการความก้าวหน้าในสายงานของตน และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อหน่วยงานมาอย่างน้อยเพียงใด สามารถพัฒนาบุคลากรได้ตรงเป้าหมายของหน่วยงานหรือไม่</p> <p>ผลการติดตาม</p> <p>ข้อ ๑ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม ยังไม่ได้มีการทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล แต่มีการส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรม ประชุม และสัมมนาตามทักษะของบุคลากร เพื่อเพิ่มความรู้ โดยเป็นการระบุดลงในข้อตกลงการปฏิบัติงาน แต่มีการระบุเป็นลายลักษณ์อักษรให้เข้าร่วม</p> <p>ข้อ ๒ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม ไม่ได้จัดทำ</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>แผนพัฒนาบุคลากรจึงไม่มีแบบประเมินตนเองรายบุคคล</p> <p>ข้อ ๓ การดำเนินงานตามข้อตกลงการปฏิบัติงาน และสมรรถนะที่คาดหวังที่ได้กำหนดไว้</p> <p>ข้อ ๔ กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม มีการติดตามสรุปข้อสั่งการจาก ผู้อำนวยการกองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคมในการประชุมกอง กองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม ทุกเดือน มีการกำกับดูแลตามหน้าที่ และสายบังคับบัญชาย่อย</p> <p>๕ กลุ่มงาน โดยสามารถเกิดความสำเร็จตามข้อตกลงการปฏิบัติงาน แบ่งเป็นกลุ่มดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๒) กลุ่มขับเคลื่อนการพัฒนาการเรียนรู้ตลอดชีวิต ๓) กลุ่มขับเคลื่อนการส่งเสริมและพัฒนาคลังความรู้ ๔) กลุ่มขับเคลื่อนการใช้ประโยชน์จากดิจิทัล ๕) กลุ่มขับเคลื่อนสังคมดิจิทัลเพื่อความเท่าเทียม <p>ข้อ ๕ สามารถพัฒนาบุคลากรและเพิ่มองค์ความรู้ของบุคลากรให้สอดคล้องกับการปฏิบัติราชการและนำไปประยุกต์ใช้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีการรายงานผล การฝึกอบรมต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายและระบุในข้อตกลงการปฏิบัติงาน</p>		
๔. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย		
<p>๑. ตรวจสอบงบการเงินและรับรองบัญชีกองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (ระยะเวลาการติดตามผล : ๑๕ กุมภาพันธ์ – ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕)</p>		
<p>กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มาตรฐานการสอบบัญชี โดยมีความเป็นอิสระจากหน่วยรับตรวจตามจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน และเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการตรวจสอบงบการเงิน และจากการตรวจสอบ พบว่า</p> <p>๑. ด้านการบริหารทั่วไป</p> <p>คณะกรรมการฯ มีการดำเนินงานและประชุมชี้แจงความคืบหน้าต่อเนื่อง และมีการจัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ เป็นลายลักษณ์อักษรในการประชุมทุกครั้ง รวมถึงการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ได้มีการเสนอเพื่อพิจารณาให้ความเห็นในที่ประชุมทุกครั้ง</p>	<p>ด้านการเงิน</p> <p>- ควรมีการแนบเอกสารหลักฐานการฝาก – ถอนเงินฝากธนาคารที่นำมาใช้ประกอบรายการควรเป็นเอกสารที่ผ่านการบันทึกรายการจากธนาคารเรียบร้อยแล้ว โดยมีการลงนามของผู้มีสิทธิถอนเงินฝากและเจ้าหน้าที่ธนาคารเป็นสำคัญกรณีถอนเพื่อโอนเข้าบัญชีอื่นควรระบุคู่หมายเลขบัญชีรับโอนให้ชัดเจน</p> <p>- ควรมีการลงลายมือชื่อผู้รับ</p>	<p>การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง สำนักงานเลขาธิการ เพื่อทราบตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๕๑ ลว. ๓ มี.ค. ๖๕</p>

<p>ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p>	<p>คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจ และสังคม แห่งชาติ/การดำเนินการ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
<p>๒. ด้านการเงิน</p> <p>กลุ่มตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับ - จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ พบว่ามีเอกสารหลักฐานการรับเงินบางรายการไม่มีการลงลายชื่อผู้รับเงินให้ครบถ้วน ซึ่งได้แจ้งให้ทราบและได้ทำการแก้ไขปรับปรุงให้ถูกต้องสมบูรณ์แล้ว</p> <p>๓. ด้านบัญชีและรายงานทางการเงิน</p> <p>กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบพร้อมจัดทำกระดาษทำการ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องว่ามีการบันทึกบัญชี การผ่านรายการ และงบการเงินของกองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินหรือไม่ พบว่า มีการบันทึกบัญชีในสมุดรายวันทั่วไป รวมถึงการบันทึกปิดบัญชีรายได้ - ค่าใช้จ่าย เข้าบัญชีรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ การผ่านรายการไปยังบัญชีแยกประเภทที่ไม่ถูกต้อง ส่งผลไปยังงบทดลองและงบการเงิน ทำให้งบการเงินแสดงยอดที่ไม่ถูกต้อง ซึ่งได้แจ้งให้ทราบและได้ทำการแก้ไขปรับปรุงให้เป็นไปตามวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปเรียบร้อยแล้ว</p> <p>จากการตรวจสอบพบว่า งบการเงินกองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แสดงข้อมูลถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ โดยงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงฐานะทางการเงิน ในรอบปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้มีการปรับปรุงให้ถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว มีการแสดงยอดเงินสุทธิไว้ถูกต้อง</p> <p>ผลการสอบบัญชี</p> <p>จากการตรวจสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบด้วยงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ และงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ของกองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัล</p>	<p>เงินผู้จ่ายเงิน ในเอกสารใบสำคัญรับเงินให้ครบถ้วน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในการเตรียมนำเช็คควรมีการตรวจสอบการลงวันที่ในเช็คให้รอบคอบทุกครั้ง <p>ด้านบัญชีและรายงานทางการเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ควรมีหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้ทราบถึงรายละเอียดว่ามีรายการอะไรบ้าง - ควรมีการบันทึกบัญชีทุกเดือน เป็นการสอบทานและเพื่อป้องกัน การบันทึกบัญชีผิดพลาด - ควรมีการตรวจสอบการจัดทำบัญชีให้ละเอียดรอบคอบทุกครั้ง ทั้งการบันทึกบัญชี การผ่านรายการ งบทดลอง จนถึง การ จัด ทำ งบ ก า ร เ จี น เพื่อ ได้ มี ก า ร ส ะ ด ะ ช ้อมูล ที่ ถูก ต ้อง - การบันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ควรทำการบันทึกบัญชีตั้งแต่รับรู้รายการ/เมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น - ควรระมัดระวังข้อผิดพลาดที่อาจเกิดจากการผ่านรายการจากสมุดรายวันทั่วไป ไปยังบัญชีแยกประเภทรายตัว 	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>เพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ กลุ่มตรวจสอบภายในสามารถรับรองบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการสำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้ เนื่องจากงบการเงินแสดงข้อมูลที่เป็นข้อเท็จจริงในสาระสำคัญ รวมถึงได้มีการจัดทำข้อมูลทางบัญชีที่เกี่ยวข้อง ถูกต้องตามสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปหรือมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยการนั้น</p> <p>ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ต้องกล่าวในรายงานว่า หากการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือ ถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอต่อความเห็นของกลุ่มตรวจสอบภายในจะเปลี่ยนแปลงไป ขึ้นอยู่กับหลักฐานการตรวจสอบที่ได้รับจนถึงวันรายงาน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเป็นเหตุให้กองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ต้องมีการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามหลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปหรือมาตรฐานการบัญชีอยู่เสมอ</p>		

การเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนการตรวจสอบ

งานตรวจสอบ	แผน/ ผล	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.
๑. งานให้ความเชื่อมั่น							
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)							
ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคต่างชำระของส่วนราชการส่วน ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	แผน	←-----→					
	ผล	←-----→					
ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคต่างชำระของส่วนราชการส่วน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	แผน				←-----→		
	ผล				←-----→		
ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)							
การบริหารงานและการดำเนินงานของศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	แผน					←-----●	
	ผล					←-----●	
๒. ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการด้วยตนเอง							
๑. การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self-Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ	แผน			←-----→			
	ผล			←-----→			
๒. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๖	แผน			←-----→			
	ผล			←-----→			
๓. ตรวจสอบติดตามผล							
๑. ตรวจสอบการควบคุมการบริหารงานติดตามสถานะการดำเนินโครงการ (ยศ.)	แผน	←-----→					
	ผล		←-----→				
๒. ตรวจสอบระบบการติดตามสถานะการดำเนินโครงการ (ยศ.)	แผน	←-----→					
	ผล		←-----→				
๓. ตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud Service : GDCC) (คท.)	แผน	←-----→					
	ผล			←-----→			
๔. ตรวจสอบสิทธิและการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการ (สำนักงานเลขาธิการ)	แผน	←-----→					
	ผล		←-----→				

งานตรวจสอบ	แผน/ ผล	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.
๕. ตรวจสอบติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง (สำนักงานเลขาธิการ)	แผน	←-----→					
	ผล		↔				
๖. ตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบการ ควบคุมภายใน ของการดำเนินกิจกรรม พัฒนาศักยภาพบุคลากรดิจิทัล (กอง ขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อสังคม)	แผน	←-----→					
	ผล				↔		
๔. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย							
๑. ตรวจสอบงบการเงินและรับรองบัญชี กองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการ ดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ	แผน				←-----→		
	ผล					↔	

ปัญหา/อุปสรรค/ข้อจำกัด

๑. ในสภาวะการระบาดของโรคโควิด-๑๙ (COVID-๑๙) เพื่อหลีกเลี่ยงการติดเชื้อไวรัสดังกล่าว จึงมีประกาศแนวทางการปฏิบัติราชการนอกสถานที่ ในสถานการณ์ COVID-๑๙ ทำให้ต้องมีการผลัดเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ในการเข้ามาทำงานในหน่วยงาน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

๒. ปัจจุบันบุคลากร กลุ่มตรวจสอบภายใน ยังมีบุคลากรที่มีทักษะและความเชี่ยวชาญไม่ครบทุกด้าน ดังนั้น เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงเห็นควรพัฒนาทักษะความเชี่ยวชาญบุคลากรที่มีอยู่ให้มีความรู้ความเชี่ยวชาญที่หลากหลายมากขึ้น และให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานในสาขาวิชาชีพของกรมบัญชีกลางและหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้เข้าร่วมอบรมที่กรมบัญชีกลางจัดขึ้นพร้อมทั้งพยายามศึกษาหาความรู้ด้วยตนเองผ่านช่องทางความรู้ออนไลน์ต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาทักษะความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบประจำปีได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ยังคงต้องพัฒนาความรู้และเพิ่มศักยภาพในการตรวจสอบต่อไป

กลุ่มตรวจสอบภายใน
เมษายน ๒๕๖๕