

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๒ (ไตรมาส ๓)
ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนดการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี ๓ ครั้ง สำหรับครั้งนี้เป็นครั้งที่ ๒ ทำการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน – ๓๐ มิถุนายน 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. ภารกิจ

๓.๑ งานให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยตรวจสอบ ๔ ด้าน (ตามหนังสือที่ 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 เป็นงานที่ช่วยให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โดยให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ การสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานในสำนักงานฯ ตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๔ งานบริหารสำนักงาน

๓.๕ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๔. ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาส ๓ ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ/การดำเนินการ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน
๑. งานให้ความเชื่อมั่น		
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)		
ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานเลขาธิการ		
<p>๑. การควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค</p> <p>สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภคค้างชำระแก่ส่วนราชการ ดังนี้</p> <p>๑.๑ ทะเบียนคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค สำนักงานเลขาธิการ ได้มีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณ ค่าสาธารณูปโภค ข้อมูลเป็นปัจจุบัน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๑.๒ ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค สดช. ได้รับการจัดสรรงบประมาณ และมีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ คิดเป็นร้อยละ ๔๓.๖๐ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร คงเหลืองบประมาณ คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๔๐ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร</p> <p>๑.๓ การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภค การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคของ สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ไตรมาสที่ ๒ ระหว่าง เดือนมกราคม - เมษายน ๒๕๖๕ โดยส่วนใหญ่แล้วมีการชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้</p> <p>๑.๔ เอกสารการประกอบเบิกจ่าย เอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารเบิกจ่ายที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค</p> <p>จากการตรวจสอบพบว่า สำนักงานคณะกรรมการ</p>	<p>เมื่อได้รับใบแจ้งหนี้แล้ว ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเร่งรัดดำเนินการให้มีการชำระค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่ได้รับใบแจ้งหนี้และให้ถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดอย่างเคร่งครัด</p>	<p>คำสั่งการของ เลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ</p> <p>- ลงนามแล้ว ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๙๓ ลว. ๒๘ เม.ย. ๖๕</p> <p>ข อ ส ้ ง ก ร ข อ ง ร ัฐ ม น ต ร ี ว่า ก ร ก ร ท ร ว ง ดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบการปฏิบัติที่เป็นไปตามมติ ครม. ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๙๘๕ ลว. ๑๘ มิ.ย. ๖๕</p> <p>การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>- ดำเนินการแจ้งสำนักงานงบประมาณเพื่อทราบตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๔๘๖ ลว. ๒๐ มิ.ย. ๖๕</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง สำนักงานเลขาธิการ เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่</p>

<p>ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p>	<p>คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
<p>ดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ มีการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนตามใบแจ้งหนี้เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๓. การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน</p> <p>จากการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้เร่งรัดดำเนินการให้มีการชำระค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่ได้รับใบแจ้งหนี้และถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดอย่างเคร่งครัด</p>		<p>เกี่ยวข้องต่อไป ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๔๒ ลว. ๒๐ มิ.ย. ๖๕</p>
<p>การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานเลขาธิการ</p>		
<p>อยู่ระหว่างการดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ระหว่างเดือน มิถุนายน – กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๕)</p>		
<p>ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)</p>		
<p>การบริหารงานและการดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม</p>		
<p>จากการตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ มีนาคม – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๕ สามารถสรุปได้ดังนี้</p> <p>ประเด็นการตรวจสอบที่ ๑ การบริหารงานของศูนย์พัฒนานโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม สามารถสรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. มีการจัดทำแผนปฏิบัติปฏิบัติงาน โดยแบ่งหน้าที่รับผิดชอบกันอย่างชัดเจน และมีการจัดทำแผนงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคลและการติดตามประเมินความสำเร็จของแผนพัฒนารายบุคคลของเจ้าหน้าที่รายบุคคลอย่างชัดเจน</p> <p>๔. มีการจัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายตามแบบคำขอใช้งบประมาณ (ใบฟ้า) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ อย่างถูกต้องชัดเจน</p>		<p>ข้อสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ เห็นชอบ ตามหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๙๔ ลว. ๒๘ เม.ย. ๖๕</p> <p>การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง พน. เพื่อทราบตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๐๖๙ ลว. ๖ พ.ค. ๖๕</p> <p>- ดำเนินการแจ้งเวียน กอง/กลุ่ม/ศูนย์ เพื่อทราบรายงานผลการตรวจสอบ</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>๕. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ การเบิกจ่ายมีการอนุมัติจ่ายจากหัวหน้าพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง แต่การลงนามของหัวหน้าพัสดุ วันที่เบิกจ่ายพัสดุ และวันที่จ่ายพัสดุ ใบเบิกพัสดวยังไม่ครบถ้วน เนื่องจากใช้งานระบบอินเทอร์เน็ตในการเบิกจ่ายพัสดุ แต่ภายในระบบอินเทอร์เน็ตไม่แสดงการลงนามและวันที่เบิกจ่าย ซึ่งเป็นปัญหาจากทางระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๖. หน่วยงานมีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน โดยมีการแบ่งหน้าที่และผู้รับผิดชอบชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างครบถ้วน</p> <p>๗. หน่วยงานมีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกิจกรรมต่าง ๆ ผ่านช่องทาง เว็บไซต์ www.onde.go.th และทางแอปพลิเคชันไลน์</p> <p>ประเด็นการตรวจสอบที่ ๒ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/ข้อกำหนด สัญญาและขอบเขตของงาน (TOR) “โครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์” สามารถสรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. โครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์ได้รับการอนุมัติจัดสรรงบประมาณดำเนินโครงการ จากกองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม และมีการขออนุมัติการดำเนินโครงการจากหัวหน้าหน่วยงานถูกต้องครบถ้วนทุกกระบวนการ</p> <p>๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการและอนุมัติคณะกรรมการเพื่อดำเนินโครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์ โดยวิธีคัดเลือกการแต่งตั้งคณะกรรมการฯ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๓ คณะ ดังนี้</p> <p>๑) คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน และกำหนดราคากลาง การจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์</p> <p>๒) คณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโดย</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>วิธีคัดเลือก สำหรับการจ้างดำเนินโครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์</p> <p>๓) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างที่ปรึกษา สำหรับการจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์</p> <p>๓. คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลางฯ ได้มีการประชุมเพื่อจัดทำข้อกำหนดขอบเขต และรายละเอียดของงาน (Term of Reference : TOR) การจ้างที่ปรึกษาโครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์ ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งจัดทำราคากลางตามแบบฟอร์มของกรมบัญชีกลาง</p> <p>๔. คณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือกฯ โครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์ ได้มีการประชุมเพื่อพิจารณาแผนการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก และพิจารณาหน่วยงานที่เชิญยื่นข้อเสนอโครงการฯ โดยกำหนดคุณสมบัติของที่ปรึกษาตามข้อกำหนด ขอบเขต และรายละเอียดของงาน (Term of Reference : TOR) โครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๕. คณะกรรมการดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือกฯ ได้มีการประชุมและได้จัดทำหนังสือขอเชิญชวนหน่วยงานจำนวน ๑๔๗ ราย เพื่อยื่นข้อเสนอโครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์ มีหน่วยงานยื่นข้อเสนอด้านเทคนิคและด้านราคา มายังคณะกรรมการฯ จำนวน ๕ ราย</p> <p>๖. คณะกรรมการดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือกฯ ได้มีการประชุมพิจารณาตรวจสอบเอกสารข้อเสนอทุกราย และพิจารณาให้คะแนนตามหลักเกณฑ์ด้านคุณภาพและหลักเกณฑ์ด้านราคา จากผลการพิจารณาให้คะแนนที่ปรึกษาผู้ยื่นข้อเสนอปรากฏว่า บริษัท ไทม์ คอนซัลติ้ง จำกัด เป็นผู้ที่ได้คะแนนสูงที่สุด ผ่านการคัดเลือกเป็นลำดับที่ ๑ จึงมีความเห็นร่วมกันในการเชิญ บริษัท ไทม์ คอนซัลติ้ง</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>จำกัด เข้าเจรจาต่อรองราคาต่อคณะกรรมการฯ ได้ส่งร่างสัญญาการจ้างที่ปรึกษาโครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์ มายังคณะกรรมการเพื่อโปรดตรวจร่างสัญญาฯ ให้สอดคล้องกับข้อเท็จจริงก่อนนำเสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณา ลงนาม ต่อมา คณะกรรมการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือกฯ ดำเนินการตรวจร่างสัญญาการจ้างที่ปรึกษาโครงการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ขณะนี้อยู่ในระหว่างขั้นตอนการดำเนินการ คาดว่าจะลงนามในสัญญาภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๕</p>		
<p>โครงการ Thailand Digital Outlook ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ</p>		
<p>ประเด็นการตรวจสอบที่ ๑ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/ข้อกำหนด สัญญาและขอบเขตของงาน (TOR)</p> <p>จากการสอบทานพบว่า การดำเนินงานโครงการฯ เป็นไปตามแผนงาน/โครงการการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการที่ครบถ้วนและถูกต้องตามที่ระบุในกระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนด รวมถึงการใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และตามแผนการดำเนินงาน สรุปรายละเอียดดังนี้</p> <p>หน่วยรับตรวจมีขั้นตอนการขออนุมัติดำเนินโครงการจากหัวหน้าหน่วยงานที่ครบถ้วนถูกต้อง มีการขออนุมัติดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก พร้อมเสนอขอแต่งตั้งคณะกรรมการจำนวน ๓ คณะ ได้แก่ คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง คณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก และคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างที่ปรึกษาฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก มีการกำหนดแผนการซื้อจ้าง และดำเนินการคัดเลือกรายชื่อที่ปรึกษาตามเกณฑ์การคัดเลือกที่กำหนดไว้ในขอบเขตการดำเนินโครงการ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการจัดทำหนังสือเชิญชวนหน่วยงานมายื่นข้อเสนอจำนวน ๕ ราย และเนื่องจากองค์กรที่ปรึกษาที่มีคุณสมบัติครบถ้วน มีจำนวนน้อยราย เมื่อครบกำหนดเวลายื่นข้อเสนอปรากฏว่ามีผู้ยื่นข้อเสนอจำนวน ๑ รายคือ บริษัท ไทม์ คอนซัลติ้ง จำกัด คณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาฯ ร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติเบื้องต้น</p>	<p>๑. ควรเสนอเป็นนโยบายต่อผู้บริหารในการขอรับการจัดสรรงบประมาณประจำปีสำหรับโครงการที่มีความสำคัญระดับกระทรวงในการจัดทำข้อมูลตามตัวชี้วัด OECD</p> <p>๒. เอกสารในแต่ละงวดงาน เมื่อมีการส่งเรื่องขอเบิกเงินแล้ว ควรมีการติดตามสำเนาเอกสารการเบิกจ่ายเงินจาก สลธ. ประกอบเรื่องเพื่อเป็นการยืนยันว่าในแต่ละงวดงานได้มีการชำระเงินเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้จ่ายต่อการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบ อาทิ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>๓. ควรแจ้งให้หน่วยงานที่รับผิดชอบด้านอัตราค่าจ้างดำเนินการเกี่ยวกับโครงการ ดังนี้ ในระยะสั้นให้มีการจัดหาบุคลากรที่จบการศึกษาด้านเศรษฐศาสตร์บรรจุในสายงาน และจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญด้านเศรษฐศาสตร์โดยเร็ว และในระยะยาวควรจัดให้มีผู้รับผิดชอบสาย</p>	<p>คำสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- เห็นชอบ ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๕๗ ลว. ๒๐ ก.ค. ๖๕</p>

<p>ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p>	<p>คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจ และสังคม แห่งชาติ/การดำเนินการ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
<p>ตาม TOR ปรากฏว่าผู้ยื่นข้อเสนอมีคุณสมบัติเบื้องต้นถูกต้องครบถ้วนตามเงื่อนไข ทั้งนี้ ในการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโครงการฯ ใช้วิธีการคัดเลือกโดยมีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว คณะกรรมการจึงได้ทำการพิจารณาเหตุผลความจำเป็นในการดำเนินโครงการฯ ตามที่หน่วยรับตรวจชี้แจงไว้ว่า “หากไม่ได้ดำเนินโครงการในปี ๒๕๖๕ จะส่งผลให้การศึกษาและการจัดทำตัวชี้วัดการพัฒนาดิจิทัลของประเทศไทยขาดความต่อเนื่อง ทำให้การบูรณาการข้อมูลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกิดความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามแผน และส่งผลต่อการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ทั้ง ๗ หน่วยงานที่ร่วมลงนามในบันทึกข้อตกลงความร่วมมือให้ได้รับผลกระทบ” และได้พิจารณาข้อเสนอด้านเทคนิคผลปรากฏว่าผู้ยื่นข้อเสนอผ่านตามเกณฑ์คุณภาพด้านเทคนิค พร้อมทั้งได้มีการเชิญกรรมการผู้จัดการบริษัทใหม่ คอนซัลติ้ง จำกัด เพื่อเจรจาต่อราคา พร้อมทั้งเสนอเพิ่มการอบรมด้านการวิเคราะห์ข้อมูลให้แก่บุคลากร สดช. จำนวน ๒ คน พร้อมลิขสิทธิ์เครื่องมือวิเคราะห์ข้อมูลอีกจำนวน ๒ ลิขสิทธิ์ คณะกรรมการฯ จึงได้มีมติเห็นชอบให้บริษัท ใหม่ คอนซัลติ้ง จำกัด เป็นที่ปรึกษาโครงการศึกษา Thailand Digital Outlook และดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต่อไป</p> <p>ในด้านการใช้จ่ายงบประมาณ หน่วยรับตรวจได้ทำสัญญาจ้างงานที่ปรึกษาโครงการ Thailand Digital Outlook เมื่อวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ ในวงเงินตามสัญญา ตลอดจนภาษีอากรอื่น ๆ และค่าใช้จ่ายทั้งปวงด้วยแล้ว โดยค่าจ้างจะแบ่งออกเป็น ๔ งวด</p> <p>ปัจจุบันได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินค่าบริการงวดที่ ๑ และงวดที่ ๒ ให้กับ บริษัท ใหม่ คอนซัลติ้ง จำกัด ซึ่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินงวดที่ ๑ และงวดที่ ๒ เป็นไปตามขั้นตอนที่ครบถ้วนและถูกต้องแล้ว</p>	<p>งานหลักโดยมีการขอกรอบอัตรากำลังบุคลากรด้านเศรษฐศาสตร์เพิ่มเติมเพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์และวางแผนการดำเนินโครงการให้การดำเนินโครงการเป็นไปตามศาสตร์วิชา และมีประสิทธิภาพ รวมถึงเป็นการลดขอบเขตการจ้างที่ปรึกษาบางส่วนลง ซึ่งหากในอนาคตได้รับการจัดสรรงบประมาณที่จำกัดก็จะทำให้การดำเนินงานไม่กระทบต่อโครงการ</p> <p>๔. เร่งผลักดันให้เกิดการบูรณาการร่วมกันทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกในการพัฒนาระบบสำรวจข้อมูลที่จะต้องใช้อุปกรณ์การสำรวจที่มีลักษณะเดียวกันหรือมีภารกิจที่ซ้ำซ้อน โดยเฉพาะหน่วยงานภายในกรมหรือเพื่อที่จะได้แชร์ข้อมูลร่วมกันและจัดเก็บข้อมูลด้านที่แตกต่างกัน การออกแบบสอบถามร่วมกันจะทำให้ได้ข้อมูลกลางที่ใช้ร่วมกันได้ เป็นการลดปัญหาการสำรวจกลุ่มประชากรเดียวกัน</p> <p>๕. ควรจัดให้มีรูปแบบเนื้อหาบนเว็บไซต์ใหม่ให้แถบเมนูคงที่และเห็นเด่นชัด โดยกำหนดให้</p>	
<p>ประเด็นการตรวจสอบที่ ๒ ผลของการดำเนินงานโครงการฯ เพื่อวัดค่าความสำเร็จเกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน</p> <p><u>ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency)</u> โครงการศึกษา Thailand Digital Outlook มีการดำเนินโครงการมาแล้ว ๓ ระยะ ดังนี้ ระยะที่ ๑ ดำเนินการในปี ๒๕๖๒ ดำเนินการ</p>	<p>โครงการไว้ในหน้าแรกจัดอยู่ในกลุ่มบริการข้อมูล (Services) พร้อมทั้งมีการฝากลิงก์ของโครงการบนหน้าเว็บบอร์ดของหน่วยงานที่มีการบูรณาการร่วมกัน สร้างศัพท์เฉพาะที่ติดหู</p>	

<p>ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p>	<p>คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจ และสังคม แห่งชาติ/การดำเนินการ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
<p>จัดเก็บตัวชี้วัดจำนวน ๑๓ ตัวชี้วัดใน ๖ มิติตาม OECD ดำเนินโครงการนำร่อง ๓ จังหวัด ได้แก่จังหวัดราชบุรี กาญจนบุรีและสุพรรณบุรี ระยะที่ ๒ ดำเนินการในปี ๒๕๖๓ ได้มีการขยายขอบเขตการศึกษาเป็น ๔๔ ตัวชี้วัดใน ๘ มิติตาม OECD เพิ่มจากระยะที่ ๑ จำนวน ๓๑ ตัวชี้วัด และได้ขยายจังหวัดที่ทำการสำรวจครบ ๗๗ จังหวัดทั่วประเทศ ระยะที่ ๓ ดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้มีการขยายขอบเขตการศึกษาเป็น ๕๗ ตัวชี้วัด เพิ่มจากระยะที่ ๒ จำนวน ๑๓ ตัวชี้วัด มีการสำรวจทุกภูมิภาคและทุกจังหวัดในประเทศ มีการเริ่มต้นสำรวจกลุ่มเป้าหมายที่เป็นหน่วยงานบริการปฐมภูมิขึ้นมาเพิ่มเติม มีการลงนามในบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) เพื่อบูรณาการทำงานร่วมกัน จำนวน ๗ หน่วยงาน และปัจจุบันปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นการดำเนินการระยะที่ ๔ ได้ดำเนินการต่อยอดจากระยะที่ ๓ ได้มีการขยายขอบเขตการศึกษาเป็น ๘๕ ตัวชี้วัด จาก ๘ มิติ เพิ่มจากระยะที่ ๓ จำนวน ๒๘ ตัวชี้วัด ทำการสำรวจทุกภูมิภาคทุกจังหวัดทั่วประเทศ ทำการศึกษารวบรวมข้อมูลทุติยภูมิ (Secondary Data) ทำการสำรวจวิเคราะห์ข้อมูลภาคประชาชน ภาคธุรกิจเอกชน และหน่วยงานบริการปฐมภูมิ มีการบูรณาการแบบสอบถามร่วมกันกับสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) (สพธอ.) และสำนักงานสถิติแห่งชาติ (สสช.) โดยได้ร่วมกันศึกษาจัดเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลในภาคประชาชน มีการศึกษาเพิ่มเติมในส่วนของการศึกษา ออกแบบระบบต้นแบบ (Prototype) และจัดทำโมเดลการจัดเก็บและเชื่อมโยงข้อมูลตัวชี้วัดตามแนวทางการจัดเก็บข้อมูลในระดับสากลในกรอบ OECD เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการเตรียมการจัดเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลตัวชี้วัดในภาพรวมของประเทศอย่างเป็นระบบต่อไป มีการดำเนินงานด้านการควบคุมพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในการควบคุมกำกับเกี่ยวกับการใช้งบประมาณ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการส่งมอบงานสัญญาและการชำระเงินตามขอบเขตและรายละเอียดของงาน (TOR) การดำเนินงานครั้งนี้ระยะเวลา ๒๗๐ วันนับถัดจากวันลงนามในสัญญา โดยแบ่งเป็นรายงวด รวม ๔ งวด ซึ่งการดำเนินงานมีการตรวจรับและทำการเบิกจ่ายเงินตามงวด</p>	<p>ติดตาม ค้นหาถ่าย เช่น เศรษฐกิจดิจิทัล,ดิจิทัลเอทล์ค</p> <p>๖. ควรมีการสำรวจความพึงพอใจในการให้บริการข้อมูลเพื่อนำผลการสำรวจมาประเมินวิเคราะห์และปรับปรุงโครงการให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>ที่ ๑ และงวดที่ ๒ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนดและการปฏิบัติงานไม่มีความล่าช้าจนก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ ทั้งนี้ คณะกรรมการฯ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ แนวทางในการติดตามสถานะการดำเนินโครงการศึกษา Thailand Digital Outlook ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อติดตามสถานะความคืบหน้าการดำเนินงานร่วมกับที่ปรึกษาเดือนละ ๒ ครั้ง (๒ สัปดาห์/ครั้ง) และกำหนดให้มีการประชุมติดตามความคืบหน้าการสำรวจการใช้งานเทคโนโลยีดิจิทัลของประเทศร่วมกับหน่วยงานที่มีการบูรณาการแบบสอบถามร่วมกัน ได้แก่ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) (สพธอ.) และสำนักงานสถิติแห่งชาติ (สสช.) ทุกวันที่ ๒๗ ของเดือน ตั้งแต่เดือนเมษายน – มิถุนายน ๒๕๖๕ พร้อมทั้งมีการประสานงานติดตามความคืบหน้าอย่างใกล้ชิด</p> <p><u>ด้านความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness)</u> ผลสำเร็จที่เกิดจากการดำเนินโครงการฯ มีความสอดคล้องกับมาตรฐานสากลสามารถวัดระดับตัวชี้วัด และสภาพเศรษฐกิจดิจิทัลของไทยได้หลายด้าน รวมถึงได้มีหน่วยงานต่าง ๆ ให้ความสนใจและนำผลข้อมูลด้านเศรษฐกิจดิจิทัลที่ได้รับจากผลการดำเนินงานไปใช้ประโยชน์ ซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>ในการดำเนินโครงการระยะที่ ๔ อยู่ระหว่างการสำรวจข้อมูลโดยกำหนดระยะเวลาในการสำรวจจำนวน ๓ เดือน ได้แก่ เม.ย. – มิ.ย. ๒๕๖๕ ซึ่งสามารถสรุปสถานะการสำรวจโครงการฯ แยกตามกลุ่มตัวอย่าง ดังนี้ (ข้อมูลตามที่ได้รับจากหน่วยรับตรวจ ณ วันที่ ๒๖ พ.ค. ๒๕๖๕)</p> <ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มตัวอย่างภาคประชาชน แผนสำรวจ ๓๘,๗๓๓ ราย ผลสำรวจ ๒๖,๙๓๗ ราย คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๕ - กลุ่มตัวอย่างภาคธุรกิจเอกชน แผนสำรวจ ๓,๐๐๐ ราย ผลสำรวจ ๒,๑๕๔ ราย คิดเป็นร้อยละ ๗๑.๘ - กลุ่มตัวอย่างแบ่งตามหน่วยบริการปฐมภูมิ แผนสำรวจ ๑,๒๖๐ ราย ผลสำรวจ ๑,๐๐๔ ราย คิดเป็นร้อยละ ๗๙.๗ <p>จะเห็นได้ว่าในภาพรวมผลการสำรวจต่อค่าเป้าหมาย</p>		

<p>ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p>	<p>คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจ และสังคม แห่งชาติ/การดำเนินการ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
<p>ทั้ง ๓ ด้าน มีความคืบหน้าเฉลี่ยร้อยละ ๗๓.๖๗ และเมื่อสอบ ทานการดำเนินงานตามแผนงานโครงการแล้ว พบว่าในการ ดำเนินงานระยะที่ ๔ เป็นไปตามแผนงาน ผลการดำเนินงาน เป็นไปตามสัญญา และขอบเขตของงาน (TOR) มีการส่งมอบ งานตามงวดงานซึ่งปัจจุบันมีการส่งมอบงานเรียบร้อยแล้ว ๒ งวดงาน มีการจัดส่งรายงานและเอกสารอย่างครบถ้วนและ ถูกต้องเป็นตามแผนแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดมีระบบ การรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการมี การรายงานความก้าวหน้าของโครงการเป็นประจำทุกเดือน ๆ ละ ๒ ครั้ง (๒ สัปดาห์/ครั้ง ตามขอบเขตและรายละเอียดของ งาน) และอยู่ระหว่างการดำเนินงานในงวดงานที่ ๓</p> <p>ข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินโครงการฯ จากการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพบว่า ภายใต้ข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรคที่มีอยู่ หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติงานอย่าง เต็มความสามารถ พร้อมทั้งได้พยายามลดความเสี่ยงที่อาจ ส่งผลต่อการดำเนินโครงการฯ ที่อาจทำให้ไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์หรือแผนการดำเนินโครงการที่วางไว้ ดังนี้</p> <p>ข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรค</p> <p>๑) เนื่องจากในการสำรวจข้อมูลเพื่อให้ได้ข้อมูล ที่ครบถ้วนสามารถสนับสนุนการวางนโยบายและการ ดำเนินงานในหลายภาคส่วนในระดับประเทศนอกจากมี การจัดทำตามกรอบ OECD แล้ว จะมีการศึกษาสำรวจ เพิ่มเติมในบริบทของไทยเพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ ทั้ง ภาครัฐ เอกชน และประชาชนทั่วไปสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ได้ แบบสอบถามจึงมีจำนวนข้อคำถาม ค่อนข้างมากและคำถามค่อนข้างยาว ทำให้บริษัท/ ผู้ประกอบการบางส่วนไม่สะดวกในการให้ความร่วมมือใน การให้ข้อมูล, ผู้ตอบแบบสอบถามบางส่วนไม่สะดวกให้ ข้อมูลที่มีความละเอียดอ่อน เช่น รายได้</p> <p>๒) ความยากในการบูรณาการข้อมูลและการจัดเก็บ ข้อมูล เนื่องจากแต่ละหน่วยงานมีกรอบการดำเนินงานและ มาตรฐานต่างกัน จึงทำให้มีนิยาม การจัดเก็บ กลุ่มเป้าหมาย ช่วงอายุ วิธีการ และช่วงเวลาในการจัดเก็บและการประมวลผล มีความแตกต่างกัน</p> <p>๓) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีไม่เพียงพอต่อการ</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>พัฒนาไปสู่การจัดทำระบบเพื่อให้มีความสะดวกและเร็วในการประมวลผล และเพื่อให้เกิดการบูรณาการและเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างหน่วยงาน รวมถึงการวิเคราะห์ข้อมูลและออกรายงานได้โดยอัตโนมัติ</p> <p>๔) จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอและขาดบุคลากรในสายงานด้านเศรษฐศาสตร์ที่ต้องใช้ความรู้ความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูง มีการดำเนินงานร่วมกับระดับนานาชาติ โดยที่โครงการศึกษา Thailand Digital Outlook มีความเกี่ยวข้องกับเศรษฐกิจดิจิทัลค่อนข้างมาก ซึ่งต้องมีหลักความรู้ทางด้านเศรษฐศาสตร์ขั้นสูง จึงต้องอาศัยการจ้างที่ปรึกษาเพื่อดำเนินโครงการ</p> <p>ทั้งนี้ ด้วยข้อจำกัดที่มีอยู่หน่วยรับตรวจได้ดำเนินงานเพื่อให้เกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพมากที่สุด อาทิ</p> <p>(๑) ด้านงบประมาณที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการพัฒนาไปสู่การจัดทำระบบและการเชื่อมโยงข้อมูล ทำให้การดำเนินงานโครงการยังคงมีการจัดเก็บและประมวลผลข้อมูลแบบ Manual แต่จะเห็นได้ว่าแม้ได้รับจัดสรรงบประมาณที่ลดลงเรื่อย ๆ ในแต่ละปี แต่หน่วยรับตรวจก็เพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนได้ โดยการศึกษาและจัดเก็บข้อมูลตัวชี้วัดที่เพิ่มขึ้นทุกปี รวมถึงมีการบูรณาการกับหน่วยงานอื่น ๆ เพื่อลดต้นทุนการจัดเก็บและมีการศึกษาออกแบบระบบ เพื่อให้ได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด</p> <p>(๒) จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอและการขาดบุคลากรในสายงานด้านเศรษฐศาสตร์และความเชี่ยวชาญในภาษาต่างประเทศในการศึกษากรอบการวัดและการประเมินนโยบาย รวมถึงการคิดวิเคราะห์ คำนวณข้อมูลทางด้านเศรษฐศาสตร์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งทำให้ยังคงต้องมีการจ้างที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาเพื่อดำเนินการโครงการอย่างต่อเนื่อง สำหรับการยกระดับการเป็นสมาชิก (Member) ในกลุ่มประเทศ OECD ที่สามารถมีสิทธิแสดงความคิดเห็นหรือออกเสียงในฐานะตัวแทนประเทศไทย หรือการยกระดับการเข้าร่วมในคณะกรรมการนโยบายเศรษฐกิจดิจิทัล (Committee on Digital Economy Policy : CDEP) ซึ่งเป็นคณะกรรมการภายใต้ OECD ที่รับผิดชอบในการพัฒนานโยบายดิจิทัลของประเทศสมาชิก จากระดับ Participant เป็นระดับ Associate</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>นั้น หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กระทรวงการต่างประเทศ และ สดช. อยู่ระหว่างทำการศึกษาความเป็นไปได้ รวมถึงการศึกษาถึงสิทธิประโยชน์และความคุ้มค่าที่ประเทศไทยจะได้รับ ฯลฯ ทั้งนี้ การศึกษาและจัดเก็บข้อมูลมีความสำคัญต่อประเทศไทยเป็นอย่างมาก นอกจาก สดช. ทำการสำรวจจัดเก็บข้อมูลตัวชี้วัดแล้ว ยังได้มีการบูรณาการการจัดเก็บข้อมูลตัวชี้วัดโดยการบูรณาการแบบสอบถามกับ สสช. และ สพธอ. รวมถึงการศึกษาและจัดเก็บข้อมูลค่าดัชนีตัวชี้วัดเศรษฐกิจดิจิทัลจากแหล่งทุติยภูมิ (Secondary Data) กว่า ๒๐ หน่วยงาน คณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ (กสทช.), กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (อว.), ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.), สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.), สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (สสว.), สถาบันส่งเสริมการสอนวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (สสวท.), กระทรวงสาธารณสุข (สธ.), บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (AIS), บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (DTAC), บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด(True), สถาบันเพื่อการฝึกอบรมและการวิจัยแห่งสหประชาชาติ (UNITAR), สหประชาชาติ (UN), Ookla เป็นต้น ส่งผลให้ประเทศไทยมีรายงานผลการศึกษาในระดับประเทศ ที่มีตัวเลข ตัวชี้วัดทางเศรษฐกิจดิจิทัลที่มีมาตรฐานในระดับสากล ตามแนวทางการจัดเก็บข้อมูล Measuring the Digital Transformation และ Digital Economy Outlook ของ OECD โดยส่งผลให้หน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชนนำข้อมูลไปใช้ให้เกิดประโยชน์ เช่น หน่วยงานภาครัฐ สามารถนำผลการศึกษามาประเมินและใช้ประกอบการพิจารณาการกำหนดนโยบายด้านเศรษฐกิจดิจิทัลในการพัฒนาประเทศอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยในการกำหนดแนวทางการส่งเสริมให้ประชาชนมีความสามารถในการเข้าถึงอินเทอร์เน็ตและช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของประเทศไทยให้ได้ดียิ่งขึ้น</p> <p>ตส. เห็นว่าในภาพรวม การดำเนินโครงการเป็นไปตามแผนงาน โครงการ/ข้อกำหนดสัญญาและขอบเขตของงาน (TOR) และหน่วยรับตรวจสอบสามารถบริหารจัดการโครงการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งด้านการวางแผน งบประมาณ การจัดการ</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>ทรัพยากรบุคคล แต่ยังคงพบปัญหาในด้านงบประมาณที่ไม่เพียงพอ เพื่อให้การดำเนินโครงการที่มีลักษณะต่อเนื่องและเป็นโครงการที่ต้องจัดเก็บข้อมูลเป็นประจำทุกปีจึงควรได้รับการสนับสนุนด้านงบประมาณ รวมถึงบุคลากรด้านเศรษฐศาสตร์ที่ตรงต่อความต้องการและมีความจำเป็นต่อโครงการ</p> <p>ในการสำรวจข้อมูลได้มีการพัฒนากระบวนการ/วิธีการสำรวจข้อมูลแบบยั่งยืนในทุกมิติตามมาตรฐาน OECD ผลการสำรวจข้อมูลโครงการมีการนำไปใช้ประโยชน์โดยหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน แต่เนื่องจากเป็นข้อมูลที่มีการเผยแพร่สู่สาธารณะในการควบคุมหรือกำหนดให้ผู้ นำข้อมูลไปใช้ระบุแหล่งที่มาของข้อมูลหรือแหล่งอ้างอิงข้อมูลจึงทำได้ยาก หากสามารถมีการกำหนดแนวทางในการนำข้อมูลไปใช้จะเป็นการสร้างชื่อเสียง เสริมภาพพจน์ แสดงถึงความสำเร็จขององค์กรและผู้ดำเนินโครงการได้มากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ ในด้านการเข้าถึงข้อมูลเผยแพร่ผลการดำเนินโครงการยังไม่แพร่หลาย กล่าวคือช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลมีค่อนข้างน้อย โดยมีเฉพาะใน www.onde.go.th ,https://tdo.onde.go.th/ และเฟซบุ๊กโครงการเท่านั้น ยังไม่มีการเผยแพร่ไปยังหน่วยงานที่ร่วมบูรณาการ รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้ การรับรู้ การเข้าถึงโครงการยังเป็นที่น่าสนใจเฉพาะกลุ่ม รวมถึงความตระหนักถึงความสำคัญของโครงการให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง สำหรับผลการดำเนินงานที่ผ่านมาหน่วยงานภาครัฐ สามารถนำผลการศึกษามาประเมินและใช้ประกอบการพิจารณาการกำหนดนโยบายด้านเศรษฐกิจดิจิทัลในการพัฒนาประเทศอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยในการกำหนดแนวทางการส่งเสริมให้ประชาชนมีความสามารถในการเข้าถึงอินเทอร์เน็ตและช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของประเทศไทยให้ได้ดียิ่งขึ้น</p> <p>ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา สามารถระบุผลสำเร็จในการสำรวจตัวชี้วัดทางด้านดิจิทัลตรงตามหลักสากลเป็นไปตามมาตรฐาน OECD มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินโครงการ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินโครงการระยะที่ ๔ โดยได้มีการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหลาย ๆ หน่วยงาน แต่ยังไม่มีความคล่องตัวเท่าที่ควรยังคงต้องมีการกำหนดมาตรการ กระบวนการหรือจุดดำเนินการแบบบูรณาการร่วมที่จะสามารถเป็นศูนย์กลาง</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
ในการประสานงาน เก็บข้อมูล วิเคราะห์ข้อมูลและแก้ปัญหา ร่วมกันได้		
การตรวจสอบอื่น ๆ		
โครงการจ้างบำรุงรักษาระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ของศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล		
<p>ประเด็นการตรวจสอบที่ ๑ การบริหารจัดการระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ตามแผนงาน/โครงการ/ข้อกำหนด สัญญาและขอบเขตของงาน (TOR) จากการสอบทาน พบว่า ขศ. ได้จัดหาระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ของ สดช. จากบัญชีนวัตกรรมไทย เพื่อให้บริการรับส่งหนังสือ จัดเก็บเอกสาร เพื่อส่งต่อเอกสารที่มีการลงนามสั่งการ แบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสนับสนุนการทำงานแบบไร้กระดาษ ผ่านระบบด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ มีการขออนุมัติและขอความเห็นชอบจากท่าน ลตช. ในการดำเนินการจัดซื้อหรือจ้างสำหรับการจ้างบำรุงรักษาระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) และอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ อย่างถูกต้องและครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>คณะกรรมการซื้อหรือจ้างฯ ได้มีการประชุมพิจารณาบริษัท ซีดีจี ซีสเต็มส์ จำกัด แล้วพบว่ามีความสัมพันธ์ตามขอบเขตของงาน (TOR) จึงมีมติจ้าง บริษัท ซีดีจี ซีสเต็มส์ จำกัด ในการดำเนินการจ้างบำรุงรักษาระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ของ สดช.</p> <p>การดำเนินงานตามขอบเขตของงาน (TOR) เป็นไปตามใบสั่งจ้าง มีกำหนดส่งมอบภายใน ๓๖๕ วันนับถัดจากวันที่ผู้รับจ้างได้รับใบสั่งจ้าง ครบกำหนดส่งมอบในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ผู้รับจ้าง บริษัท ซีดีจี ซีสเต็มส์ จำกัด มีการนำเสนอแผนการบำรุงรักษาระบบงาน และบำรุงรักษา เมื่อระบบงานมีปัญหา ผู้รับจ้างได้ทำการตรวจสอบ/แก้ไข/ดูแลระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ประเด็นการตรวจสอบที่ ๒ การควบคุมภายในด้านสารสนเทศและการสื่อสารของระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ให้มีความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ จากการสอบทาน พบว่า ขศ. มีการบริหารจัดการเป็นไปตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์กรประกอบของมาตรฐานการ</p>	<p>๑. ควรจัดทำคู่มือการใช้งานระบบทุกระบบสำหรับผู้ดูแลระบบ เพื่ออำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้งาน หากมีการเปลี่ยนแปลง/โอนย้ายบุคลากร</p> <p>๒. งบประมาณที่ ขศ. ได้รับจัดสรรนั้น ไม่เพียงพอต่อการจ้างบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบเครือข่ายภายใน สดช. จำนวน ๑๕ ระบบงาน เห็นควรให้ ขศ. ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในลักษณะงบดำเนินงานประจำปี สำหรับเป็นค่าบำรุงรักษา เพื่อที่จะลดความเสี่ยงในการที่จะเกิดความเสียหายของระบบงานคอมพิวเตอร์ส่วนกลางของ สดช. เมื่อระบบทำงานขัดข้องและไม่สามารถใช้งานได้</p> <p>๓. ควรเพิ่มอัตราค่าจ้างบุคลากรภายใน ขศ. ที่มีศักยภาพและทักษะที่มีความเชี่ยวชาญในระบบสารสนเทศในแต่ละกลุ่มงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มงานระบบคอมพิวเตอร์และเครือข่าย - กลุ่มงานบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศ - กลุ่มงานพัฒนาระบบสารสนเทศ 	<p>ข้อสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๒๘ ลว. ๓๐ พ.ค. ๖๕</p> <p>การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง ขศ. เพื่อทราบตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๓๓ ลว. ๖ มิ.ย. ๖๕</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>ควบคุมภายในด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้</p> <p>ขศ. ได้ดำเนินการนำเข้าระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงระบบงานอื่น ๆ ขึ้นไปติดตั้งบนระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) และกระบวนการสื่อสารภายในหน่วยงาน สดช. มีการแจ้งเวียน/เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) อย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม มีช่องทางการสื่อสาร LINE OA : ONDE-Saraban รับแจ้งปัญหาในการใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการติดต่อสื่อสารกับผู้รับจ้าง บริษัท ซีดีจี ซิสเต็มส์ จำกัด ผ่านศูนย์บริการรับแจ้งปัญหา เพื่อบำรุงรักษาระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) เมื่อเกิดเหตุขัดข้อง</p> <p>๑) <u>การกำหนดนโยบาย/แนวทางในการควบคุมการใช้งานระบบ</u> มีการกำหนดแนวนโยบายและแนวปฏิบัติในการใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) เพื่อเป็นแนวทางในการควบคุมการใช้งานระบบ และมีการเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๒) <u>การปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ</u> มีการดำเนินการสำรองข้อมูลของระบบงาน มีการจัดเก็บ Log File การใช้งานของผู้ใช้ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ การนำเข้ารหัสมาใช้กับข้อมูลที่เป็นความลับได้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ และระเบียบว่าด้วยการรักษาความลับทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๓) <u>การบริหารจัดการโครงสร้างความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ</u> มีการวางแผนความต้องการใช้ทรัพยากรสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ โดยมีการระบุจำนวนวัสดุอุปกรณ์ ระบุความต้องการด้านเทคโนโลยี และระบุจำนวนบุคลากรหลัก ในแผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องสำหรับเตรียมความพร้อมในสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP)</p> <p>มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่บริหารจัดการและดูแลบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบเครือข่ายภายใน สดช. แบ่งประเภทเป็นระบบงานคอมพิวเตอร์ และ</p>	<p>- กลุ่มงานส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>อุปกรณ์คอมพิวเตอร์และเครือข่าย ระบบงานคอมพิวเตอร์ จำนวน ๑๘ ระบบงาน อุปกรณ์คอมพิวเตอร์และเครือข่าย จำนวน ๙ รายการ</p> <p>๔) การควบคุมการเข้าถึงข้อมูลและทรัพยากรสารสนเทศ มีการจัดทำตารางรายการสิทธิ์การเข้าใช้งานระบบ/บทบาทการปฏิบัติงานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ในกรณีที่มีการลงนามในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ในบทบาทผู้บริหาร,ผู้บังคับบัญชา, หัวหน้า ระบุรหัสผ่านยืนยันตัวบุคคล ต้องใส่รหัสผ่านใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์ (ใบรับรอง Certificate) ทุกครั้ง เพื่อยืนยันตัวตนสำหรับการลงนามอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๕) การควบคุมการเข้าถึงระบบงาน มีการกำหนดให้มีการลงทะเบียนผู้ใช้งาน เพื่อระบุตัวตนในการเข้าใช้งานระบบ และมีการกำหนดสิทธิ์ของผู้ใช้งานและมีการกำหนดระบบการเข้าถึงสารสนเทศตามสิทธิ์การเข้าใช้งานอย่างชัดเจน มีระบบบันทึกและเรียกดูประวัติการทำงานของผู้ใช้แต่ละคนโดยละเอียด โดยเจ้าหน้าที่ที่ได้รับสิทธิ์ผู้ดูแลระบบสามารถเรียกดูข้อมูล Log บันทึกต่าง ๆ ได้</p> <p>๖) การควบคุมการปฏิบัติงานระบบเครือข่าย มีการจัดทำแผนการกู้ระบบและการสำรองข้อมูลของระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ซึ่งสามารถตั้งวัน เวลา เพื่อให้โปรแกรมทำงานโดยอัตโนมัติ</p> <ul style="list-style-type: none">- ดำเนินการสำรองฐานข้อมูลทุกวัน ในเวลา ๒๓.๐๐ น. เก็บไว้ที่เครื่อง Database Server และดำเนินการจัดเก็บข้อมูลแยกตาม Folder ตามวันที่สำรอง- ดำเนินการสำรองระบบโปรแกรมสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ทำการสำรองข้อมูลทุกวันจันทร์ เวลา ๒๑.๐๐ น. เก็บไว้ที่เครื่อง Database Server <p>๗) การจัดเตรียมอุปกรณ์ประมวลผลสำรอง มีการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม และการประเมินผลกระทบต่อกระบวนการดำเนินงาน จัดลำดับความสำคัญของระบบงาน/กระบวนการงานความสัมพันธ์ของแต่ละระบบงาน และระยะเวลาในการกู้แต่ละระบบงาน ตามแผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องสำหรับเตรียมความพร้อมในสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP) และมีการจัดโครงสร้างคณะบริหาร</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>ความต่อเนื่อง (BCP Team)</p> <p>๘) <u>การจัดการความมั่นคงปลอดภัยสำหรับการดำเนินงาน</u> มีการจัดทำคู่มือขั้นตอนการใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) และดำเนินการการแจ้งเวียน/เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ผ่านช่องทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ช่องทางแอปพลิเคชัน และมีการจัดอบรมการใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban)</p> <p>๙) <u>การบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยของเครือข่าย</u> บนระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) มีระบบการป้องกันตรวจสอบการบุกรุก ที่สามารถป้องกันไอพีแอดเดรสที่ผิดปกติในการเข้าถึงระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban)</p> <p>๑๐) <u>การบริหารจัดการเหตุการณ์ความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ</u> มีการติดต่อสื่อสารกับผู้รับจ้าง บริษัท ซีดีจี ซิสเต็มส์ จำกัด อย่างสม่ำเสมอ เพื่อบำรุงรักษาระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) เมื่อเกิดเหตุขัดข้อง</p> <p>๑๑) <u>การป้องกันโปรแกรมไม่ประสงค์ดี</u> มีการติดตั้งซอฟต์แวร์ Antivirus ตามนโยบายการใช้งานคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) และได้ดำเนินการแจ้งเวียนแผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องสำหรับเตรียมความพร้อม ในสภาวะวิกฤต (Business Continuity Plan : BCP) เพื่อให้ สดช. มีการเตรียมพร้อมและสามารถดำเนินการรับมือกับเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ได้</p>		
๒. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย		
ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม		
<p>๑. การบริหารงานทางการเงิน หน่วยรับตรวจมีการบริหารงานทางการเงินของกองทุนฯ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดไว้จากการสอบทานการบริหารงานทางการเงินประจำปี พบว่า</p> <p>๑) มีการแต่งตั้งอนุกรรมการถ่วงดุลพิจารณาโครงการ ต่อมา มีการแก้ไขและเพิ่มเติมองค์ประกอบคณะอนุกรรมการถ่วงดุลพิจารณาโครงการ</p> <p>๒) มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการติดตามประเมินผล ต่อมา มีการเพิ่มเติมองค์ประกอบคณะอนุกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>๓) มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการด้านกฎหมาย</p>	<p>การบริหารงานทางการเงินของกองทุนฯ</p> <p>๑. เร่งจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๓๐ และระเบียบคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ว่าด้วยการบริหารกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อที่ ๒๓</p> <p>๒. เร่งจัดให้มีหน่วย</p>	<p>คำสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>เพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๑๗ ลว. ๒๔ พ.ค. ๖๕</p> <p>การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง กท. เพื่อทราบตามหนังสือ</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>ข้อบังคับ และระเบียบของกองทุนฯ</p> <p>๔) กองทุนฯ มีการจัดทำแผนการดำเนินงานและแผนการเงินและงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ให้ความเห็นชอบแล้ว และมีการทบทวนหรือปรับปรุงวัตถุประสงค์ แผนการดำเนินงาน และกระบวนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๓ วันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓</p> <p>๕) มีการจัดทำแผนปฏิบัติการระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖) และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยได้มีการพิจารณาความสอดคล้องตามนโยบายแผนระดับชาติ และแผนยุทธศาสตร์ เพื่อกำหนดทิศทางตามวิสัยทัศน์ของกองทุนฯ เพื่อให้การดำเนินงานของกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนฯ และสอดคล้องกับกรอบนโยบายการให้ทุนสนับสนุน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ในคราวประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๓ ณ วันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓</p> <p>๖) เลขาธิการหรือผู้ที่เลขาธิการมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติว่าด้วยการบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๕</p> <p>๗) มีการประกาศหลักเกณฑ์การพิจารณาโครงการหรือกิจกรรมขอรับการส่งเสริม สนับสนุน ให้ความช่วยเหลือ และการให้ทุนอุดหนุนการวิจัยและพัฒนา และเกณฑ์การประเมินคะแนน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๔ บนแบนเนอร์กองทุนฯ</p> <p>๘) การจัดทำรายงานประจำปี ๒๕๖๔ อยู่ในระหว่างรอการนำเสนอ ต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ๒๕๖๕</p> <p>๙) ด้านการตรวจสอบภายใน กองทุนฯ ได้รับการตรวจสอบภายใน ตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายในต้นสังกัด แต่ยังไม่เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ว่าด้วยการบริหารกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้</p>	<p>ตรวจสอบภายในของกองทุนฯ เพื่อให้องค์ประกอบตามโครงสร้างของหน่วยงานมีความครบถ้วนสมบูรณ์ และเพื่อส่งผลให้การประเมินผลตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน กรณีที่ ๑ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน</p> <p>รายงานทางการเงินของกองทุนฯ</p> <p>๑. การรายงานสถานะทางการเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ควรเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ หลังจากครบถ้วนแล้ว</p> <p>๒. การรายงานสถานะทางการเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หลัง สดง.รับรองฯ ควรเร่งนำเสนอต่อคณะกรรมการและคณะรัฐมนตรีภายใน ๑๘๐ วันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีและต้องเปิดเผยรายงานดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติพัฒนาดิจิทัลฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๒๘(๖)</p> <p>๓. ควรมีการรายงานผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (NBMS) โดยนำเข้าและนำเสนอส่งบทดลองเป็นรายเดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป</p> <p>รูปแบบการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุนฯ</p> <p>ใช้รูปแบบการจัดทำรายงาน</p>	<p>ที่ คศ ๐๔๐๑/๑๒๕ ลว. ๒๖ พ.ค. ๖๕</p>

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>สำนักงานจัดให้มีการตรวจสอบภายในของกองทุนฯ เอง จึงส่งผลให้กองทุนฯ ยังไม่สามารถผ่านเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๔ ได้ในทุกประเด็น จากการติดตามความคืบหน้าในการจัดให้มีหน่วยตรวจสอบภายในของกองทุนฯ พบว่า กองทุนฯ ได้พยายามจัดให้มีหน่วยตรวจสอบภายในของกองทุนฯ ตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ ซึ่งปัจจุบันยังไม่สามารถทำได้เนื่องจาก การจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายในจะต้องทำการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในให้เรียบร้อยก่อน เพื่อให้ได้คณะกรรมการตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติครบถ้วน กระบวนการดังกล่าวจะต้องใช้ระยะเวลานานและยังไม่ทราบเป็นที่แน่ชัดว่าจะสามารถดำเนินการเสร็จสิ้นเมื่อใด แต่เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและตามกรอบการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนที่กำหนดกองทุนฯ จึงอาศัยการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามกรอบการประเมินผล ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในโดยใช้หน่วยตรวจสอบภายในของต้นสังกัด ไปพลางจนกว่าจะทำการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายในของกองทุนฯ เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ กองทุนฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อจัดให้มีหน่วยตรวจสอบภายในของกองทุนฯ เอง</p> <p>๒. การรายงานทางการเงิน หน่วยรับตรวจมีการรายงานทางการเงินที่เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดไว้ จากการสอบทานการรายงานทางการเงินประจำปีพบว่า</p> <p>๑) คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินประจำปี ๒๕๖๔ ต่อ สตง. ให้ความเห็นชอบ และรายงานต่อกระทรวงการคลังตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีบัญชี)</p> <p>๒) ในด้านการสอบบัญชีกองทุนฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีของกองทุนฯ ต้องจัดทำรายงานการสอบบัญชีเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ภายใน ๑๕๐ วันนับแต่วันสิ้นปีบัญชี และคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ต้องรายงานสถานะการเงินและการบริหารกองทุนต่อคณะกรรมการและคณะรัฐมนตรีภายใน ๑๘๐ วันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีนั้นยังอยู่ระหว่างการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีจากภายนอก ซึ่งปัจจุบัน สตง. อยู่ระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบรายงานทางการเงิน</p>	<p>และรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของรัฐตามหนังสือกระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>การจัดสรรเงินงบประมาณตามยุทธศาสตร์ของกองทุนฯ</p> <p>๑. จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย (การเงิน) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน เพื่อให้สามารถบริหารจัดการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. สร้างกลไกในการติดตามการเบิกจ่ายเงินตามวัตถุประสงค์ในการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ตามมาตรา ๒๖ โครงการที่ได้รับอนุมัติ ให้เป็นไปตามระยะเวลา ตามแผนงานหรือเป้าหมายที่วางไว้ และเพื่อได้ทราบถึงปัญหาอุปสรรค สามารถพิจารณาเพื่อเสนอแนวทางแก้ไขต่อไป หากพบว่ามีโครงการล่าช้า หรือไม่สามารถดำเนินการเป็นไปตามแผนฯ ควรมีการติดตามและเร่งรัดอย่างเร่งด่วน</p> <p>๓. เสนอให้ออกมาตรการกรณีที่ได้รับทุนแล้ว ไม่สามารถเบิกเงินในงวดแรก ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี เห็นควรปรับลดวงเงินเท่ากับระยะเวลาที่เหลืออยู่ หรือยกเลิกการให้ทุน (อันเนื่องมาจากการพัฒนาเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว)</p> <p>๔. โครงการตามมาตรา ๒๖</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>พร้อมจัดทำรายงานผลการสอบบัญชีและประเมินภาพรวมทางการเงินและบัญชี ส่งให้กับกองทุนฯ จึงส่งผลต่อเนื่องถึงหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ที่จะต้องนำส่งรายงานทางการเงินพร้อมด้วยรายงานการสอบบัญชีประจำปีต่อกระทรวงการคลังภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชี และเปิดเผยรายงานทางการเงินประจำปีพร้อมกับผลรายงานการตรวจสอบของ สตง. ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับรายงานจาก สตง.</p> <p>๓) กองทุนฯ ไม่ได้มีการเปิดเผยรายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานทางการเงินฯ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ บนเว็บไซต์ของ สตช. และกองทุนฯ</p> <p>๔) กองทุนฯ ได้มีการนำเข้าและนำส่งงบทดลองเป็นรายเดือนตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๔ ผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (NBMS) แต่มี ๔ เดือน คือ เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๔ ที่มีการส่งล่าช้า</p> <p>๓. รูปแบบการจัดทำรายงานทางการเงิน จากการสอบทานรูปแบบการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุนฯ พบว่า กองทุนฯ ใช้หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานทางการเงินประจำปี และรูปแบบการนำเสนอรายงานทางการเงินของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์เดิม</p> <p>๔. การจัดสรรเงินงบประมาณตามยุทธศาสตร์ การจัดสรรเงินงบประมาณตามยุทธศาสตร์ ทำให้ทราบถึงผลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของกองทุนฯ จากการสอบทานพบว่า</p> <p>๑) มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย (การเงิน) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) มีการรายงานสถานะโครงการต่อคณะอนุกรรมการติดตามฯ อนุกรรมการกลั่นกรองฯ และคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓) มีการติดตามและประเมินผลโครงการให้คณะอนุกรรมการติดตามฯ ทราบ และมีการประชุมคณะอนุกรรมการติดตามฯ ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔) มีการรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนฯ ซึ่งประกอบด้วยรายงานทางการเงินและรายงานสถานะการดำเนินงาน (ที่ไม่ใช่ทางการเงิน) ให้ผู้บริหารกองทุนฯ</p>	<p>(๓) กองทุนฯ ได้จัดสรรเงินให้แก่ สตช. และโครงการตามมาตรา ๒๖(๔) ที่ได้จัดสรรให้แก่สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล (สศต.) หลังจากผู้รับทุนได้รับเงินที่อนุมัติไปแล้ว กองทุนฯ ควรมีการกำหนดระยะเวลาในการรายงานการเบิกจ่ายเงิน และติดตามเร่งรัดการใช้เงินอย่างต่อเนื่อง หรือให้มีการรายงานสถานะโครงการมายังกองทุนฯ ทุกเดือนหรือรายไตรมาส เพื่อให้กองทุนฯ ทราบถึงสถานะโครงการที่ดำเนินการในปัจจุบัน โดยผ่านช่องทางออนไลน์</p> <p>๕. โครงการตามมาตรา ๒๖ (๕) เป็นโครงการที่ดำเนินงานภายใต้กองทุนฯ ซึ่งมีบางโครงการที่ได้รับการอนุมัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ปัจจุบันโครงการยังไม่ได้มีการดำเนินงาน กองทุนฯ ควรเป็นแบบอย่างในการบริหารงานให้เกิดประสิทธิผล และประสิทธิผล หากมีปัญหาควรรายงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>๖. ควรมีการจัดทำรายงานการจัดสรรเงินในเชิงยุทธศาสตร์เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานของกองทุนฯ ให้เป็นไปตามนโยบายและยุทธศาสตร์ของกองทุนฯ ที่วางไว้</p> <p>ข้อเสนอแนะภาพรวม</p> <p>๑. ควรกำหนดกรอบวงเงิน</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>เวียนฯ ทราบ</p> <p>๕) โครงการตามมาตรา ๒๖(๓) กองทุนฯ ได้จัดสรรเงินให้แก่ สดช. และโครงการตามมาตรา ๒๖(๔) ที่ได้จัดสรรให้แก่สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล (สศด.) และโครงการตามมาตรา ๒๖(๖) ๕G ของ สดช. ปัจจุบันยังไม่ได้รับรายงานสถานะโครงการมายังกองทุนฯ ทราบ</p> <p>๖) โครงการตามมาตรา ๒๖ (๕) เป็นโครงการของกองทุนฯ ซึ่งมีบางโครงการที่ได้รับการอนุมัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ปัจจุบันโครงการยังไม่ได้มีการดำเนินงาน ทำให้ต้องดำเนินโครงการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เนื่องจากสถานการณ์โควิด Covid-19 ทำให้ดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนฯ</p>	<p>สำหรับการส่งเสริมความรู้และความพร้อมในอนาคตเพื่อเพิ่มอันดับความสามารถแข่งขันทางดิจิทัลของประเทศ (IMD)</p> <p>๒. การพิจารณาโครงการควรสอดคล้องกับข้อมูลของ IMD เป็นลำดับแรก</p>	
<p>ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนส่งเสริมการเรียนรู้ผ่าน ICT ชุมชน</p>		
<p>ตส. ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มาตรฐานการสอบบัญชี โดยมีความเป็นอิสระจากหน่วยรับตรวจตามจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน และเชื่อว่าหลักฐานการตรวจสอบรายงานทางการเงินที่ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น โดยจากการสอบทานการรับ - จ่ายเงิน ทั้งสิ้น ๓ โครงการ พบว่า</p> <p>๑. โครงการกองทุนส่งเสริมการเรียนรู้ผ่าน ICT ชุมชน</p> <p><u>ด้านการรับ-จ่ายเงิน</u></p> <p>๑) ด้านรายได้ มีรายได้ประเภทดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ปรากฏรายละเอียดรายบัญชี จำนวน ๔ บัญชี</p> <p>๒) ด้านรายจ่าย พบว่าการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นประเภทเดียว ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง</p> <p>ตามเอกสารประกอบการตรวจสอบที่ได้รับจากหน่วยรับตรวจมีรายละเอียดเอกสารประกอบที่ครบถ้วน และการจ่ายเงินได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการฯ ก่อนเสนอ สดช. หรือผู้ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจจ่ายเงินตามระเบียบกองทุนฯ ลงนามอนุมัติจ่ายเงินตามมติคณะกรรมการฯ เรียบร้อยแล้ว</p> <p><u>การจัดทำบัญชี</u></p> <p>๑) กระบวนการจัดทำบัญชี การจัดทำบัญชีเป็นไปตาม</p>	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการใช้จ่ายเงินกองทุนและการดำเนินงานเป็นไปอย่างเหมาะสม ในปีบัญชีถัดไปควรจัดทำรายงานงานทางการเงินโดยมีองค์ประกอบเพิ่มเติม ดังนี้</p> <p>๑.๑ ควรจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินเพิ่มเติม</p> <p>๑.๒ เพิ่มเติมสาระสำคัญในทะเบียนคุณลักษณะเงินอย่างน้อย ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ลำดับ - เลขที่ใบยืม - วันที่ยืม - ผู้ยืม - วัตถุประสงค์ที่ยืม - จำนวนเงินที่ยืม - วันครบกำหนด - วันที่ส่งใช้เงินยืม - วิธีการส่งใช้เงินยืม <p>ได้แก่ ส่งคืนใบสำคัญ ส่งคืน</p>	<p>ข้อสั่งการของ เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ</p> <p>การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>- ทราบ ตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๙๕ ลว. ๒๙ เม.ย. ๖๕</p> <p>- ดำเนินการแจ้ง สดช. เพื่อทราบตามหนังสือที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๐๘ ลว. ๖ พ.ค. ๖๕</p>

<p>ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p>	<p>คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อ เศรษฐกิจ และสังคม แห่งชาติ/การดำเนินการ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>
<p>หลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการบันทึกบัญชีลงสมุด รายวันทั่วไป จัดทำบัญชีแยกประเภท งบทดลอง รายงาน แสดงฐานะทางการเงิน รายงานแสดงผลการดำเนินงาน แต่ยังขาดการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร รวมถึง รายละเอียดประกอบงบการเงินที่ครบถ้วน</p> <p>๒) การบันทึกรายการทางบัญชี ภาพรวมการบันทึก บัญชีเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป เนื่องจาก ความเคลื่อนไหวทางการเงินเป็นรายการบัญชีอย่างง่ายไม่มี ความซับซ้อน ประกอบกับมีเหตุการณ์ทางบัญชีเกิดขึ้นน้อย รายการ การวิเคราะห์รายการทางการเงินและการบันทึกบัญชี จึงมีความถูกต้องยังไม่เกิดข้อผิดพลาดที่อาจก่อให้เกิดความ เสียหายต่อราชการ</p> <p>๓) การผ่านรายการบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน มีการผ่านรายการจากสมุดรายวันไปยังบัญชีแยกประเภท ซึ่งพบการผ่านรายการมีความคลาดเคลื่อนในการอ้างอิง คู่บัญชีตรงข้ามในบางรายการ แต่ได้ทำการแจ้งหน่วยรับตรวจ เพื่อแก้ไขและหน่วยรับตรวจได้ทำการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว ใน การจัดทำรายงานทางการเงินแสดงรายการและยอดเงินที่ ถูกต้อง มีความเหมาะสมเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรอง โดยทั่วไป มีการจัดทำทะเบียนคุมใบสำคัญจ่ายและทะเบียนคุม สัญญาเยี่ยมเงินแต่ยังไม่ครบสมบูรณ์ในสาระสำคัญ ยังขาดการ จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร แต่พบว่ายอดเงินคงเหลือ เปรียบเทียบรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีมีความถูกต้องตรงกัน เนื่องจากเป็นรายการบัญชีอย่างง่ายไม่มีความซับซ้อนรายการ ทางการเงินจึงถูกต้องยังไม่เกิดข้อผิดพลาด อย่างไรก็ตาม เพื่อให้ การบันทึกบัญชีมีความครบถ้วนสมบูรณ์ และป้องกัน ข้อผิดพลาดในภายหลัง ขอให้ผู้มีหน้าที่จัดทำบัญชีพิจารณา จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารเพิ่มเติมครบทุกบัญชีต่อไป</p> <p>๔) สรุปยอดรายรับ รายจ่าย ผลกำไรขาดทุน ในปีบัญชี พ.ศ. ๒๕๖๔ กองทุนฯ มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย ส่งผลต่อส่วน ทุนที่ลดลงจากปีก่อน ในการเบิกจ่ายเงินโครงการฯ นั้นเป็นไป ตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการฯ ให้ความเป็นชอบตาม ระเบียบสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติว่าด้วยการใช้จ่ายเงินกองทุนส่งเสริมการเรียนรู้ผ่าน ICT ชุมชน หมวดที่ ๒ โดยมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน</p>	<p>เงินสด</p> <p>- ส่งคืนตามกำหนด/ ล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>๑.๓ จัดทำ งบ กระทบ ยอดเงินฝากธนาคารให้ครบทุก บัญชี</p> <p>๒. ในกรณีบัญชีใดที่ไม่มีการ เคลื่อนไหว หรือเห็นว่าไม่ จำเป็น ต้องมีต่อไป หาก หลักเกณฑ์ หรือระเบียบที่ เกี่ยวข้องสามารถให้ทำได้ เห็นควร ปิดบัญชีและยกเลิกบัญชีนั้นเสีย</p> <p>๓.ให้นำส่งรายงานทางการเงิน แก่ ตส. ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ของปีบัญชีถัดไป</p> <p>๔. ในโครงการกองทุนพัฒนา อินเทอร์เน็ตในสถานศึกษาและ โครงการโครงการพัฒนาเด็กไทย ด้วย ICT มีงบประมาณ ซึ่งไม่มี การดำเนินกิจกรรมใดๆ ภายใต้ โครงการเหล่านี้ตั้งแต่ สดช. ได้รับ โอนภารกิจมาจาก สป.ตช. ทั้งนี้ ตส. เห็นว่าเพื่อให้งบประมาณ ของโครงการที่มีอยู่จำนวนมาก สามารถก่อให้เกิดประโยชน์แก่ ภาคประชาชนและส่วนราชการ อย่างแท้จริง ประกอบกับเพื่อให้ มีการพัฒนาทักษะของเยาวชน และประชาชนให้มีความสามารถ ทัดเทียมต่อการพัฒนาของของ เทคโนโลยีด้านดิจิทัลที่เป็นไป อย่างรวดเร็ว หากผู้รับผิดชอบ โครงการฯ ไม่สามารถดำเนิน กิจกรรมใด ๆ ได้ เห็นควร พิจารณาส่งมอบ/เปลี่ยนถ่าย</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>๒. กองทุนพัฒนาอินเทอร์เน็ตในสถานศึกษา</p> <p><u>ด้านการรับ-จ่ายเงิน</u></p> <p>๑) ด้านรายได้ มีรายได้ประเภทดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๒ บัญชี</p> <p>๒) ด้านรายจ่าย ยังไม่พบการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ</p> <p><u>การจัดทำบัญชี</u></p> <p>๑) กระบวนการจัดทำบัญชี การจัดทำบัญชีเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการบันทึกบัญชีลงสมุดรายวันทั่วไป จัดทำบัญชีแยกประเภท งบทดลอง รายงานแสดงฐานะทางการเงิน รายงานแสดงผลการดำเนินงาน แต่ยังคงขาดการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร รวมถึงรายละเอียดประกอบงบการเงินที่ครบถ้วน</p> <p>๒) การบันทึกรายการทางบัญชี มีการบันทึกบัญชีและปิดบัญชีเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป เนื่องจากไม่มีการดำเนินกิจกรรมโครงการฯ จึงไม่ก่อให้เกิดความเคลื่อนไหวทางการเงิน มีเพียงรายการรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเกิดขึ้นประเภทเดียวและเป็นรายการบัญชีอย่างง่าย ไม่มีความซับซ้อน การวิเคราะห์รายการทางการเงินและการบันทึกบัญชีจึงมีความถูกต้องยังไม่เกิดข้อผิดพลาดที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อราชการ</p> <p>๓) การผ่านรายการบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน มีการผ่านรายการจากสมุดรายวันทั่วไปไปยังบัญชีแยกประเภท และการจัดทำรายงานทางการเงินแสดงรายการรวมถึงยอดเงินที่ถูกต้อง มีความเหมาะสมเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ยังไม่พบการจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงิน ยังขาดการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร แต่พบว่ายอดเงินคงเหลือเปรียบเทียบรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีมีความถูกต้องตรงกัน เนื่องจากเป็นรายการบัญชีอย่างง่ายไม่มีความซับซ้อนรายการทางการเงินจึงถูกต้องยังไม่เกิดข้อผิดพลาด อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การบันทึกบัญชีมีความครบถ้วนสมบูรณ์และป้องกันข้อผิดพลาดในภายหน้า ขอให้ผู้มีหน้าที่จัดทำบัญชีพิจารณาจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารเพิ่มเติมครบทุกบัญชีต่อไป</p> <p>๔) สรุปยอดรายรับ รายจ่าย ผลกำไรขาดทุน ในปีบัญชี พ.ศ. ๒๕๖๔ กองทุนฯ ไม่มีการดำเนินกิจกรรมโครงการฯ</p>	<p>โครงการฯ ให้แก่หน่วยงานผู้รับผิดชอบหลักเกี่ยวกับกองทุน ส่งเสริมการเรียนรู้ผ่าน ICT ชุมชนนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือที่เห็นสมควรต่อไป</p>	

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการคณะกรรมการการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>จึงไม่ก่อให้เกิดค่าใช้จ่าย สรุปรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน ส่งผลต่อส่วนทุนที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดย สลธ. เป็นผู้รับผิดชอบโครงการฯ นี้ แต่ไม่ได้ดำเนินกิจกรรมโครงการฯ ส่งผลให้งบประมาณที่มีดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดประโยชน์อย่างแท้จริงแก่ภาคประชาชนและส่วนราชการ</p> <p>๓. โครงการพัฒนาเด็กไทยด้วย ICT</p> <p><u>ด้านการรับ-จ่ายเงิน</u></p> <p>๑) ด้านรายได้ มีรายได้ประเภทดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ปรากฏรายละเอียดรายบัญชี จำนวน ๓ บัญชี</p> <p>๒) ด้านรายจ่าย ยังไม่พบการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ</p> <p><u>การจัดทำบัญชี</u></p> <p>๑) กระบวนการจัดทำบัญชี การจัดทำบัญชีเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการบันทึกบัญชีลงสมุดรายวันทั่วไป จัดทำบัญชีแยกประเภท งบทดลอง รายงานแสดงฐานะทางการเงิน รายงานแสดงผลการดำเนินงาน แต่ยังขาดการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร รวมถึงรายละเอียดประกอบงบการเงิน</p> <p>๒) การบันทึกรายการทางบัญชี ภาพรวมการบันทึกบัญชีเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป เนื่องจากไม่มีการดำเนินกิจกรรมโครงการฯ จึงไม่ก่อให้เกิดความเคลื่อนไหวทางการเงิน มีเพียงรายการรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร เกิดขึ้นประเภทเดียวและเป็นรายการบัญชีอย่างง่ายไม่มีความซับซ้อน การวิเคราะห์รายการทางการเงินและการบันทึกบัญชี จึงมีความถูกต้องยังไม่เกิดข้อผิดพลาดที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อราชการ</p> <p>๓) การผ่านรายการบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน มีการผ่านรายการจากสมุดรายวันไปยังบัญชีแยกประเภท และการจัดทำรายงานทางการเงินแสดงรายการรวมถึงยอดเงินที่ถูกต้อง มีความเหมาะสมเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ยังไม่พบการจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงิน ยังขาดการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร แต่พบว่ายอดเงินคงเหลือเปรียบเทียบรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีมีความถูกต้องตรงกัน เนื่องจากเป็นรายการบัญชีอย่างง่ายไม่มีความซับซ้อนรายการทางการเงินจึงถูกต้องยังไม่เกิดข้อผิดพลาด อย่างไรก็ดี เพื่อให้การบันทึกบัญชีมีความครบถ้วน</p>		

ผลการตรวจสอบ/ผลการปฏิบัติงาน	ข้อเสนอแนะ	คำสั่งการของเลขาธิการ คณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/การดำเนินการของกลุ่มตรวจสอบภายใน
<p>สมบูรณ์และป้องกันข้อผิดพลาดในภายหน้า ขอให้ผู้มีหน้าที่จัดทำบัญชีพิจารณาจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารเพิ่มเติมครบทุกบัญชีต่อไป</p> <p>๔) สรุปยอดรายรับ รายจ่าย ผลกำไรขาดทุน ในปีบัญชี พ.ศ. ๒๕๖๔ กองทุนฯ ไม่มีการดำเนินกิจกรรมโครงการฯ จึงไม่ก่อให้เกิดค่าใช้จ่าย สรุปรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน ส่งผลต่อส่วนทุนที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดย สลธ. เป็นผู้รับผิดชอบโครงการฯ นี้ แต่มิได้ดำเนินกิจกรรมโครงการฯ ส่งผลให้งบประมาณที่มีดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดประโยชน์อย่างแท้จริงแก่ภาคประชาชนและส่วนราชการ</p>		

การเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนการตรวจสอบ

งานตรวจสอบ	แผน/ ผล	พ.ศ. ๒๕๖๕		
		เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.
๑. งานให้ความเชื่อมั่น				
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)				
ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	แผน	←-----→		
	ผล	←-----→		
การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ของสำนักงานเลขาธิการ	แผน			←-----●
	ผล			←-----●
ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)				
การบริหารงานและการดำเนินงานของศูนย์พัฒนา นโยบายดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	แผน	●-----→		
	ผล	●-----→		
โครงการ Thailand Digital Outlook ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองขับเคลื่อนดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจ	แผน		←-----→	
	ผล		←-----→	
การตรวจสอบอื่น ๆ				
โครงการจ้างบำรุงรักษาระบบสารสนเทศ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Saraban) ของศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจและสังคมดิจิทัล	แผน	←-----→		
	ผล	←-----→		

งานตรวจสอบ	แผน/ ผล	พ.ศ. ๒๕๖๕		
		เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.
๒. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย				
ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	แผน	●----->		
	ผล	●====>		
ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนส่งเสริมการเรียนรู้ผ่าน ICT ชุมชน	แผน	←----->		
	ผล	←====>		

ปัญหา/อุปสรรค/ข้อจำกัด

๑. จากการระบาดของโรคโคโรนา 2019 เพื่อหลีกเลี่ยงการติดเชื้อไวรัสดังกล่าว จึงมีประกาศแนวทางการปฏิบัติราชการนอกสถานที่ในสถานการณ์ COVID - 19 ทำให้ต้องมีการผลัดเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ในการเข้ามาทำงานในหน่วยงาน

๒. เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ต้องพักรักษาตัวเป็นเวลา ๑๐ วัน จึงส่งผลต่อการดำเนินงานการตรวจสอบภายในล่าช้ากว่าที่กำหนด โดยที่ผู้รับผิดชอบโครงการต้องเข้าร่วมการประชุมปิดตรวจร่วมกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจ ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินงานมีความล่าช้ากว่าแผนการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้ไม่ส่งผลกระทบต่อเกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ

๓. ปัจจุบัน กลุ่มตรวจสอบภายใน ยังมีบุคลากรที่มีทักษะและความเชี่ยวชาญไม่ครบทุกด้าน ดังนั้น เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงเห็นควรพัฒนาทักษะความเชี่ยวชาญ บุคลากรที่มีอยู่ให้มีความรู้ความเชี่ยวชาญที่หลากหลายมากขึ้น และให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานในสาขาวิชาชีพของกรมบัญชีกลางและหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้เข้าร่วมอบรมที่กรมบัญชีกลางจัดขึ้นพร้อมทั้งพยายามศึกษาหาความรู้ด้วยตนเองผ่านช่องทางความรู้ออนไลน์ต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาทักษะความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบประจำปีได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ยังคงต้องพัฒนาความรู้และเพิ่มศักยภาพในการตรวจสอบต่อไป

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สิงหาคม ๒๕๖๕