



# รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๓ (ไตรมาส ๔)

ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน  
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

# ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๓ (ไตรมาส ๔)

## งานให้ความเชื่อมั่น



ด้านการตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) ตรวจสอบการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ



ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit) ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคต่างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit) การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง



ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud service : GDCC)

ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕ และตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการด้วยตนเอง



๑. จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบ ๔ เรื่อง
๒. แผนการตรวจสอบประจำปี

# งานให้ความเชื่อมั่น



## ด้านการเงิน (Financial Audit)

ตรวจสอบการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ

### ประเด็นที่ ๑ การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ

จากการสอบทานข้อมูลการดำเนินงานทั้ง ๔ เรื่อง ตามแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ โดยอาศัยข้อมูลการปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยรับตรวจร่วมกับการสอบทานการดำเนินงานตามแนวทางการประเมินฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในภาพรวมหน่วยรับตรวจมีการดำเนินการตามแนวทางการประเมินฯ ดังกล่าวแล้วบางส่วน รายละเอียด ดังนี้



**ความถูกต้อง** มีการแสดงยอดคงเหลือในช่อง “ยอดยกไป” ของบัญชีแยกประเภทในงบทดลองถูกต้องตรงกับเอกสารหลักฐาน

**ความโปร่งใส** มีการเปิดเผยข้อมูลงบทดลองสู่สาธารณะ มีการจัดทำรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลองประจำปีเดือนกันยายน ๒๕๖๔ แต่ยังไม่มีการเผยแพร่สู่สาธารณะ โดยเปิดเผยเป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วันนับจากที่ส่งให้ สตง.

**ความรับผิดชอบ** มีการจัดส่งรายงานงบการเงินประจำปีให้แก่ สตง. ภายในระยะเวลาที่กำหนด สำหรับการนำส่งรายงานทางการเงินระดับกรมประจำปีต่อ สตง. และกระทรวงการคลังในปีที่ผ่านมาสามารถนำส่งทันตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดย สตง. ได้ตรวจสอบและมีรายงานของผู้สอบบัญชีมายัง สตช. แล้ว

**ความมีประสิทธิภาพ** ในปีงบประมาณที่ผ่านมาหน่วยรับตรวจมีการจัดทำข้อมูลต้นทุนผลผลิตประจำปี และจัดทำข้อมูลตามแนวทางการประเมินความมีประสิทธิภาพแล้ว



### ประเด็นที่ ๒ หลักฐานประกอบการประเมินทั้ง ๔ เรื่อง คือ ความถูกต้อง ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และ ความมีประสิทธิภาพ มีความถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ

จากการสอบทานการจัดทำเอกสารหลักฐานตามแนวทางการประเมินผลฯ ทั้ง ๔ เรื่อง ส่วนใหญ่มีข้อมูลที่ครบถ้วนตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด แต่เนื่องจากในช่วงระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างปีงบประมาณ ข้อมูลบางประเภทจึงยังไม่มีเอกสารหลักฐานประกอบการตรวจสอบข้างต้น ทั้งนี้ สตง. ได้เรียกดูข้อมูลย้อนหลังจากปีก่อนมาใช้ในการประกอบข้อเท็จจริงบางประเด็น ซึ่งสามารถใช้อ้างอิงและอนุมานได้ว่าหน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลฯ ดังกล่าว เว้นแต่ประเด็นเพิ่มเติมที่กำหนดขึ้นมาใหม่ตามแนวทางการประเมินผลฯ ปี ๒๕๖๕ และเมื่อสิ้นปีงบประมาณหน่วยรับตรวจจะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จตามที่เกณฑ์ฯ กำหนด

## ข้อเสนอแนะ

๑. เมื่อเริ่มต้นปีงบประมาณใหม่ หน่วยรับตรวจต้องติดตามความเคลื่อนไหวของกรมบัญชีกลางในการศึกษาแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐประจำปีงบประมาณ ในส่วนที่กรมบัญชีกลางกำหนดหรือปรับปรุงใหม่

๒. เมื่อรับทราบแนวทางการประเมินผลฯ แล้ว ควรมีการวางแผนการการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางการประเมินผลฯ ดังกล่าวด้วย

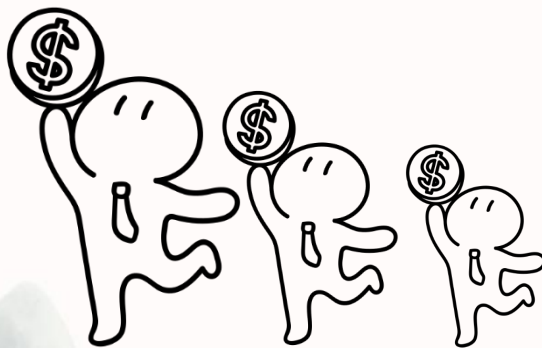
๓. ด้วยภาระงานที่มากแต่ยังขาดบุคลากรที่ตรงกับสายงาน หน่วยรับตรวจมีความจำเป็นต้องจัดสรรทรัพยากรอย่างคุ้มค่าภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ รวมถึงนำเสนอถึงความขาดแคลนทรัพยากรแก่ผู้บริหารทราบต่อไป

๔. จัดให้มีผู้เชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชีทำหน้าที่กำกับดูแลให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน รวมถึงการบริหารงานด้านการเงินและบัญชีของหน่วยงาน

๕. ในการปฏิบัติตามแนวทางฯ ควรปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำ เช่น การจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ให้บันทึกเป็นปัจจุบัน การแสดงวิธีการตรวจสอบของรายการที่สำคัญจะต้องจัดทำเป็นประจำทุกเดือน

๖. หน่วยรับตรวจควรมีการประเมินการปฏิบัติงานตามแนวทางฯ เบื้องต้นรอบ ๖ หรือ ๙ เดือน โดยจัดทำในรูปแบบการประเมินภายในหน่วยงานเสนอต่อ ผอ.สสธ. ทราบ เพื่อเป็นประเมินตนเองว่าสามารถปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลฯ ได้ครบถ้วนมากน้อยเพียงใด ยังขาดข้อมูลใดบ้างที่ยังไม่ดำเนินการ

๗. จัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลด้านการปฏิบัติงานตามแนวทางการประเมินผลฯ โดยเฉพาะ เพื่อคอยติดตามประเมินความครบถ้วนเบื้องต้นก่อนถึงกำหนดเวลาการประเมินประจำปี





## ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)

ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

### ๑. การควบคุมการใช้ค่าสาธารณูปโภค

สดช. ได้ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภคค้างชำระแก่ส่วนราชการ ดังนี้

#### ๑.๑ ทะเบียนคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

สลช. ได้มีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ข้อมูลเป็นปัจจุบัน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน

#### ๑.๒ ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค

สดช. ได้รับการจัดสรรงบประมาณ งบดำเนินงานค่าสาธารณูปโภค มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ณ สิ้นไตรมาสที่ ๓ เบิกจ่ายสะสมทั้งสิ้น คิดเป็นร้อยละ ๗๓.๙๘ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร คงเหลืองบประมาณ คิดเป็นร้อยละ ๒๖.๐๒ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

#### ๑.๓ การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภค

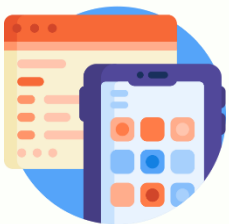
การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคของ สดช. ในไตรมาสที่ ๓ ระหว่าง เดือน เมษายน – มิถุนายน ๒๕๖๕ โดยส่วนใหญ่แล้วมีการชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ พบว่ามีเพียง ๑ รายการที่ไม่สามารถเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน ได้แก่ ค่าโทรศัพท์พื้นฐาน ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เนื่องจาก กงบ. ลงรับเอกสารการขออนุมัติเบิกจ่าย เมื่อวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕ ซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่กรมบัญชีกลางแจ้งว่าจะทำการขึ้นระบบ New GFMS Thai และจะทำการยกยอดข้อมูล (Data Conversion) จึงทำให้การเบิกจ่ายเงินทำได้จนถึงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๖.๓๐ น. และ กงบ. จะทำการเบิกจ่ายเงินได้อีกครั้งในวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕ จึงทำให้การเบิกจ่ายในรายการนี้เกิดความล่าช้า

#### ๑.๔ เอกสารการประกอบเบิกจ่าย

เอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารเบิกจ่ายที่เป็นปัจจุบัน

### ๒. สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

จากการตรวจสอบพบว่า สดช. มีการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนตามใบแจ้งหนี้เรียบร้อยแล้ว



### ๓. การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน

จากรายงานผลการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้เร่งรัดดำเนินการให้มีการชำระค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่ได้รับใบแจ้งหนี้และถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

## ข้อเสนอแนะ

๑. ควรเร่งรัดติดตามใบแจ้งหนี้จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (สพ.ดศ.) เพื่อให้การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของ สดช. เป็นไปตามแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๒. ควรเร่งรัดให้กองบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (กท.) ทำการชดใช้ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการใช้ทรัพยากรร่วมกัน เพื่อให้การบริหารงบประมาณของ สดช. เป็นไปด้วยความเรียบร้อย





## ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit) การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง

### ประเด็นที่ ๑ กระบวนการซื้อหรือจ้าง/จ้างที่ปรึกษา ดังนี้

- ๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป
- ๒) วิธีคัดเลือก
- ๓) วิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท)

ในการปฏิบัติงานตรวจสอบกระบวนการซื้อหรือจ้างกิจกรรม/โครงการ ตส. พิจารณาแล้ว เห็นควรมีการตรวจสอบทั้งสิ้น ๖ โครงการ

ทั้งนี้ กิจกรรม/โครงการ ที่ได้คัดเลือกโดยเกณฑ์ราคาและการเปรียบเทียบข้อมูลผู้รับจ้าง มีจำนวน ๖ โครงการ ที่ดำเนินการตรวจสอบ ดังนี้

- ๑) กิจกรรมการเช่าอุปกรณ์สนับสนุนศูนย์ดิจิทัลชุมชน กลุ่มที่ ๒ (๒๕๐ ศูนย์ใหม่) ภายใต้โครงการยกระดับศูนย์การเรียนรู้ ICT ชุมชนสู่ศูนย์ดิจิทัลชุมชน **ตามวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)**
- ๒) โครงการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเว็บไซต์ที่ทุกคนเข้าถึงได้ (Web Accessibility) **ตามวิธีคัดเลือก**
- ๓) โครงการบริการอินเทอร์เน็ตสาธารณะสู่ชุมชน **ตามวิธีเฉพาะเจาะจง**
- ๔) โครงการบริหารจัดการและติดตามผลการรับรองหลักสูตร เพื่อพัฒนาทักษะดิจิทัลของหน่วยงานภาครัฐ **ตามวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป**
- ๕) โครงการทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยการพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม **ตามวิธีคัดเลือก**
- ๖) โครงการกระตุ้นระบบนิเวศ 5G ให้เกิดประยุกต์ใช้เทคโนโลยี 5G เชิงพาณิชย์ **ตามวิธีคัดเลือก**



ซึ่งโครงการตามข้อ ๔) - ๖) เป็นโครงการจ้างที่ปรึกษา โดยมี บริษัท ไทม์ คอนซัลติ้ง จำกัด เป็นผู้ประกอบการที่ผ่านเกณฑ์และได้รับการว่าจ้างและลงนามในสัญญาทั้ง ๓ โครงการ จากการตรวจสอบข้อมูลบุคลากรหลักของทีมที่ปรึกษาจากบริษัท ไทม์ คอนซัลติ้ง จำกัด แม้จะเป็นผู้ประกอบการเดียวกัน แต่พบว่าบุคลากรหลักของที่ปรึกษาทั้ง ๓ โครงการ มีระยะเวลาปฏิบัติงานตามสัญญาไม่ซ้ำซ้อนกับงานในโครงการอื่นของที่ปรึกษาในช่วงเวลาเดียวกัน ดังนั้นจึงเป็นไปตามแบบสัญญาจ้างที่ปรึกษารายบุคคลหรือจ้างบริษัทที่ปรึกษา ในข้อ ๕ ความรับผิดชอบของที่ปรึกษา

ประเด็นที่ ๒ การปฏิบัติตามมาตรการ กลไก และระบบในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

จากการประเมินผลการปฏิบัติตามมาตรการ กลไก และระบบในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของ สดช. โดยอาศัยกลุ่มประชากรตัวแทนหน่วยงานภายใต้สังกัด สดช. รวม ๓๕ ราย ทำการประเมินวัดผล ๒ ด้าน



๑) ด้านจรรยาบรรณของผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ผลการประเมิน ค่าคะแนนเฉลี่ย ๔.๕๐ คะแนน อยู่ในระดับ เห็นด้วยมากที่สุด

ในภาพรวมเจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานโดยยึดถือจรรยาบรรณของผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ โดยคะแนนการประเมินส่วนมากจะมีคะแนน ๔ และ ๕ แสดงให้เห็นได้ว่าเจ้าหน้าที่พัสดุมีการวางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยจิตสำนึก มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ มีความมุ่งมั่นในการที่จะพัฒนาตนเองและพัฒนางาน โดยเรียนรู้ถึงเทคนิควิทยาการใหม่ ๆ เพิ่มเติมอยู่เสมอและนำมาใช้ปฏิบัติงานให้รวดเร็วมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้น มีการปฏิบัติหน้าที่โดยยึดถือกฎหมาย กฎ ระเบียบปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด ดำเนินการให้มีการใช้จ่ายเงิน และทรัพย์สินของหน่วยงานอย่างประหยัด คำนึงถึงประโยชน์สูงสุด โดยคำนึงถึงประโยชน์ของหน่วยงานและประโยชน์ส่วนรวมทางราชการเป็นหลัก

๒) การประเมินการดำเนินงานของตนเองตามมาตรการฯ สดช. ค่าคะแนนเฉลี่ย ๔.๔๔ คะแนน อยู่ในระดับ เห็นด้วยมาก



ในภาพรวมเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย มีการปฏิบัติงานด้านพัสดุถูกต้อง เป็นไปตามกฎระเบียบหลักเกณฑ์ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดด้วยความละเอียดรอบคอบ โดยคะแนนการประเมินส่วนมากจะมีคะแนน ๔ และ ๕ แสดงให้เห็นได้ว่าเจ้าหน้าที่พัสดุมีความรู้ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ ใน พรบ. รวมถึงกฎกระทรวงและมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง ได้รับการเสริมสร้างความรู้และพัฒนาสมรรถนะในการปฏิบัติงานให้มีศักยภาพ ทั้งจากภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการพัฒนากระบวนการและขั้นตอนในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ทันเวลาและไม่กระชั้นชิด มีการจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สดช. มีระบบการควบคุมภายใน การกำกับและติดตามงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ



### ประเด็นที่ ๓ การปฏิบัติตามมาตรการให้ช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

จากการกิจกรรม/โครงการทั้ง ๖ โครงการที่ดำเนินการตรวจสอบยังไม่พบการเปลี่ยนแปลงและแก้ไขสัญญาที่สืบเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ แต่จากการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมในภาพรวมในการจัดซื้อจัดจ้างของ สดช. จากกลุ่มบริหารพัสดุ พบว่า มีสัญญาที่ทำการแก้ไขโดยอาศัยมาตรการช่วยเหลือผู้ประกอบการ จำนวน ๖ สัญญา ได้แก่

- ๑) สัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการวิเคราะห์สถานการณ์และพฤติกรรมเด็กและเยาวชนเพื่อป้องกันและส่งเสริมการตระหนักรู้ของเด็กและเยาวชนออนไลน์
- ๒) สัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการติดตามและประเมินผลนโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยการพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
- ๓) สัญญาจ้างที่ปรึกษาดำเนินโครงการพัฒนาความสามารถในการแข่งขันด้านดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (Digital Competitiveness)
- ๔) สัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการกำกับติดตามการใช้บริการข้อมูลภาครัฐแบบเปิด
- ๕) สัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการและผู้สูงอายุ เพื่อใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล
- ๖) สัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการส่งเสริมการถ่ายทอดมรดกทางวัฒนธรรมของชาติสู่ระบบดิจิทัล (Digital Cultural Heritage)



## ข้อเสนอแนะ

๑. ควรระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูล เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง การลงนามของคณะกรรมการฯ ทุกชุด ที่เกี่ยวข้องกับสัญญา รวมถึงเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละกระบวนการ เพื่อให้ข้อมูล/เอกสาร ประกอบโครงการ รวมถึงการลงนามของคณะกรรมการแต่ละชุดมีความถูกต้องครบถ้วนตามองค์ประกอบ

๒. ควรระมัดระวังในการตรวจสอบรายชื่อของทีมที่ปรึกษาเพื่อป้องกันการจ้างที่ปรึกษาที่เป็นบุคลากรหลัก ซ้ำซ้อนในช่วงเวลาดำเนินโครงการเดียวกันหรือคาบเกี่ยวกัน พร้อมจัดให้มีข้อมูลรายชื่อที่ปรึกษาในระบบ อินทราเน็ต เพื่อให้คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างได้ตรวจสอบรายชื่อก่อนการพิจารณาคัดเลือกบริษัทที่ปรึกษา โดยให้คำนึงถึงแบบสัญญาจัดจ้างที่ปรึกษา ตามข้อ ๕.๓

๓. การจัดเก็บเอกสารโครงการควรจัดเก็บเข้าแฟ้มโดยเรียงลำดับเหตุการณ์ก่อน - หลัง เพื่อให้สะดวกต่อการใช้งานและผู้ใช้งานสามารถตรวจสอบได้โดยง่ายว่ามีเอกสารใดบ้างที่ขาดหายไปหรือไม่ครบถ้วน

๔. การจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ควรระบุข้อมูลให้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เช่น ทะเบียนคุมประกาศ ทะเบียนคุมสัญญา

๕. ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ เรื่อง มาตรการ กลไก และระบบในการดำเนินการเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ในการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ เห็นควรเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติตามประกาศฯ เพื่อเป็นการรักษา มาตรฐานและพัฒนากลไกการดำเนินงาน รวมถึงเป็นการสร้างความเชื่อมั่นในกระบวนการพัสดุของ สดช.





## ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud service : GDCC)

### ประเด็นที่ ๑ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/ข้อกำหนด สัญญาและขอบเขตของงาน (TOR)

#### ๑.๑ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ (TOR) และสัญญา

มีการขออนุมัติและขอความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน ในการดำเนินโครงการฯ และขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว มีการลงนามในสัญญาใช้บริการโครงการพัฒนาบริการโครงสร้างพื้นฐานและความมั่นคงปลอดภัยด้านดิจิทัล (Infrastructure and Security) กิจกรรมพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (Government Data Center and Cloud service : GDCC) สัญญานี้ มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ลงนามในสัญญา โดยมีกำหนด ๒๘๔ วัน นับถัดจากวันลงนามใน

การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ มีกระบวนการหรือวิธีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน โดยการตรวจรับงวดงานตามเงื่อนไขการส่งมอบงานสัญญาและขอบเขตของงาน (TOR) มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินโครงการที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

#### ๑.๒ ผลการดำเนินงานเป็นไปตามสัญญา และขอบเขตของงาน (TOR)

การดำเนินการตรวจรับงวดงาน มีขั้นตอนและผลการดำเนินงานเป็นไปตามสัญญา และขอบเขตของงาน ปัจจุบันได้มีการส่งมอบงวดงานที่แล้วเสร็จจำนวน ๓ งวดงาน ซึ่งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ มีการประชุมตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อพิจารณาตรวจรับงานว่าครบถ้วนถูกต้องตามขอบเขตของงานและเงื่อนไขของสัญญา ที่ประชุมมีมติเป็นเอกฉันท์ให้รับงานงวดที่แล้วเสร็จ ไว้ใช้ประโยชน์ในราชการ และได้จัดทำรายงานผลการตรวจรับพัสดุเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อรายงานผลการตรวจรับพัสดุและขออนุมัติเบิกจ่ายค่าบริการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว การรายงานผลการใช้งานรายเดือน ตามขอบเขตและรายละเอียดของงาน (TOR) ตาม TOR

หน่วยงานได้รับบริการ GDCC ทั้งหมดจำนวน ๒๔๘ กรม ๘๗๖ หน่วยงาน คิดเป็น ๓,๑๔๙ ระบบงานซึ่งจากผลการรายงานจะเห็นได้ว่าการตอบรับจากหน่วยงาน ผู้ใช้บริการที่ดีกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในขอบเขตและรายละเอียดของงาน (TOR) ซึ่งถือว่าหน่วยงานมีความต้องการในการใช้ระบบคลาวด์กลางภาครัฐมากขึ้น

#### ๑.๓ การใช้งบประมาณในการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และตามแผนการดำเนินงาน

ตามสัญญาใช้บริการโครงการฯ ผู้ใช้บริการจะชำระค่าบริการเป็นรายงวด รวม ๔ งวด ตลอดจนค่าแรงงาน ค่าสิ่งของตลอดอายุสัญญา ภาษีอากรอื่น ๆ และค่าใช้จ่ายที่ปวงไว้ด้วยแล้ว โดยผู้ให้บริการจะแบ่งจ่ายให้แก่ผู้ให้บริการเป็นงวด ๆ รวม ๔ งวด ปัจจุบันได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินค่าบริการงวดที่ ๑ งวดที่ ๒ และงวดที่ ๓ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว



## ประเด็นที่ ๒ ผลของการดำเนินงานโครงการฯ เพื่อวัดค่าความสำเร็จเกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน

### ๒.๑ ความมีประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากร (Efficiency)

จากการสอบทานพบว่า โครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางภาครัฐฯ เป็นโครงการต่อเนื่อง ๓ ปี ( ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕) สำหรับการดำเนินงานครั้งนี้เป็นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการควบคุมกำกับเกี่ยวกับการใช้งบประมาณ โดยดำเนินการตามเงื่อนไขการส่งมอบงานสัญญาและการชำระเงินตามขอบเขตและรายละเอียดของงาน (TOR) ผู้ใช้บริการจะชำระค่าบริการเป็นรายงวด รวม ๔ งวด ระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีขั้นตอนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องและครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

### ๒.๒ ความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Effectiveness)



การดำเนินงานของโครงการฯ สามารถตอบสนองแผนยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน และด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ โดยมีการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีสมัยใหม่ จัดสรรทรัพยากรเพื่อเชื่อมโยงเทคโนโลยีดิจิทัลที่ทุกคนสามารถเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากข้อมูลให้เกิดประโยชน์สูงสุด การดำเนินงานเป็นไปตามสัญญา และขอบเขตของงาน (TOR) มีกำหนดการส่งมอบงานตามสัญญา

การให้บริการระบบคลาวด์กลางภาครัฐสามารถเชื่อมโยงหรือเผยแพร่แลกเปลี่ยนข้อมูลกันได้ทุกภาคส่วน ทั้งหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน และประชาชนสามารถเข้าถึงได้ ซึ่งได้มีการเผยแพร่ชุดข้อมูลเปิดบนเว็บไซต์ <https://opendata.onde.go.th> เพื่อส่งเสริมการใช้ประโยชน์ Big Data ของภาครัฐ สามารถนำข้อมูลไปพัฒนานวัตกรรมในด้านต่าง ๆ ของประเทศได้ โดยผู้ใช้ข้อมูลสามารถเข้าใช้ข้อมูลได้ ภายใต้การยอมรับข้อกำหนดและเงื่อนไขการอนุญาตที่กำหนดไว้

### ๒.๓ ความประหยัดในการใช้จ่ายเงินโครงการ (Economy)

เมื่อเปรียบเทียบโครงการระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) กับผู้ให้บริการเอกชนรายอื่น จะสามารถประหยัดงบประมาณในการเช่าระบบคลาวด์ได้คิดเป็นร้อยละ ๕๑.๓๐ และสามารถประหยัดงบประมาณทั้งโครงการได้คิดเป็นร้อยละ ๑๗.๘๔ จากงบประมาณโครงการฯ

นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงความคุ้มค่าในการให้บริการ โดยได้มีการติดตามประเมินผลการใช้บริการระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) เมื่อพบว่าหน่วยงานไม่มีการใช้งานตามเงื่อนไขที่กำหนด จะดำเนินการเรียกคืนทรัพยากรระบบคลาวด์เพื่อนำมาให้หน่วยงานอื่นได้ใช้ประโยชน์ต่อไป

ดังนั้น การที่หน่วยงานราชการเปลี่ยนมาใช้บริการระบบคลาวด์กลางภาครัฐจะทำให้หน่วยงานผู้ให้บริการสามารถช่วยลดต้นทุนด้านดูแลบำรุงรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์อื่น ๆ ของสำนักงานได้ แต่ สดช. ในฐานะหน่วยงานผู้ดำเนินการโครงการฯ ยังคงต้องจัดเตรียมและบริหารงบประมาณให้เพียงพอต่อความต้องการของผู้ใช้บริการ เพื่อเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนให้ภาครัฐได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด



## ข้อเสนอแนะ

๑. การจัดฝึกอบรมให้ความรู้ในการบริการระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) ในปีงบประมาณถัดไปควรปรับหลักสูตรให้มีทั้งการอบรมแบบออนไลน์ และการอบรมเชิงปฏิบัติการ เพื่อให้ผู้ที่สนใจเข้าฝึกอบรมสามารถเลือกเข้าหลักสูตรที่ต้องการจะฝึกอบรมได้

๒. หน่วยรับตรวจควรขอรับการจัดสรรงบประมาณจากกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม เพื่อให้การจัดสรรทรัพยากรระบบคลาวด์กลางภาครัฐ (GDCC) ที่เพียงพอต่อความต้องการ เนื่องจากในแต่ละปีมีหน่วยงานผู้ให้บริการเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้ในแต่ละปีงบประมาณมีการใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น เพื่อจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอ

๓. ในการปฏิบัติงานควรคำนึงถึง มาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐

๔. ควรมีแผนประชาสัมพันธ์โครงการฯ ในการสื่อสารข้อมูลโครงการกับหน่วยงานระดับภูมิภาคเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะการดำเนินงานของโครงการที่สามารถอธิบายหลักการพื้นฐานของโครงการให้เข้าใจง่ายในรูปแบบที่บุคคลทั่วไปสามารถรับรู้ได้เอง โดยใช้คำศัพท์เชิงเปรียบเทียบหรือยกตัวอย่างลักษณะการทำงานที่ประชาชนทั่วไปเข้าใจและพยายามหลีกเลี่ยงคำศัพท์เทคนิคเพื่อสื่อสารความเข้าใจและมีมุมมองการทำงานในแนวทางเดียวกัน เช่น การจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่หน่วยงานผู้ให้บริการในรูปแบบออนไลน์ อาทิ ผู้บริหาร/ผู้แทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในระดับจังหวัดหรือภูมิภาค หรือการเผยแพร่ผ่านสื่อดิจิทัลในรูปแบบการจัดทำอินโฟกราฟฟิก และการจัดทำคลิปลีวีดีโอสั้น เป็นต้น



## **ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕ และตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการด้วยตนเอง**

### **จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบ ๔ เรื่อง**

ตส. ได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพปรึกษาไว้ซึ่งคุณภาพตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และเป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ โดยมีจำนวน ๔ เรื่อง ดังนี้

๑. คู่มือการให้คำปรึกษา
๒. คู่มือการตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ
๓. คู่มือการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีการจ้างที่ปรึกษา
๔. คู่มือการตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

### **แผนการตรวจสอบประจำปี**

ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

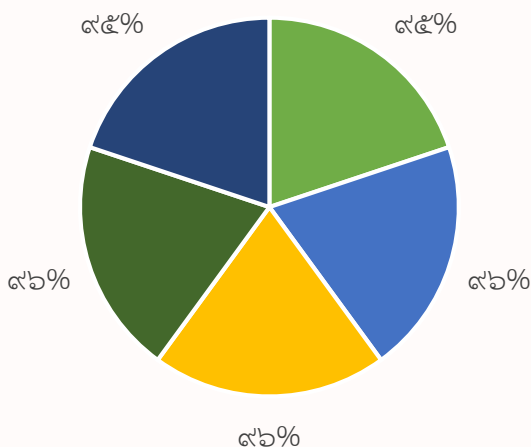
จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙



# แบบสำรวจความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๓ (ไตรมาส ๔) (ตั้งแต่ ๑ กรกฎาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

แบบประเมินความพึงพอใจหน่วยรับตรวจ  
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ



- ด้านที่ ๑ ด้านความพึงพอใจภาพรวมของกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ด้านที่ ๒ ด้านการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงาน
- ด้านที่ ๓ ด้านการให้บริการของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน
- ด้านที่ ๔ ด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ด้านที่ ๕ ด้านการรายงานผลการตรวจสอบ

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน สามารถสรุปได้เป็นหัวข้อใหญ่ ๆ ดังนี้

๑. ด้านความพึงพอใจภาพรวมของกลุ่มตรวจสอบภายใน อยู่ในระดับ ดีเยี่ยม
๒. ด้านการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมในการปฏิบัติงาน อยู่ในระดับ ดีเยี่ยม
๓. ด้านการให้บริการของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน อยู่ในระดับ ดีเยี่ยม
๔. ด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อยู่ในระดับ ดีเยี่ยม
๕. ด้านรายงานผลการตรวจสอบ อยู่ในระดับ ดีเยี่ยม

ซึ่งสรุปโดยภาพรวมแล้ว หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจในระดับ ดีเยี่ยม

**THANK YOU**

