

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑

กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ ตรวจสอบระดับกระทรวง

๑.๑.๑ เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๑.๒ เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าหน่วยรับตรวจปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๑.๓ เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าข้อมูลสารสนเทศด้านการเงิน และด้านอื่น ๆ เชื่อถือได้

๑.๑.๔ เพื่อสอบทานและประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาปรับปรุงการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑.๑.๖ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อปลัดกระทรวง ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ ตรวจสอบระดับกรม

๑.๒.๑ เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ตลอดจนมีสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๑.๒.๒ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อปลัดกระทรวง ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๑.๒.๓ เพื่อสอบทานและประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๒.๔ เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง (Self – Assessment) ให้ได้มาตรฐานตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑.๒.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาปรับปรุงการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ

๒.๑.๑ ระดับกระทรวง มี ๕ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

- ๑) สำนักงานรัฐมนตรี
- ๒) สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
- ๓) กรมอุตุนิยมวิทยา
- ๔) สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
- ๕) สำนักงานสถิติแห่งชาติ

๒.๑.๒ ระดับกรม...

๒.๑.๒ ระดับกรม หน่วยงานในสำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม มี ๑๑ หน่วยงาน ไม่รวมกลุ่มตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

- ๑) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- ๒) ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
- ๓) กองกลาง
- ๔) กองกฎหมาย
- ๕) กองการต่างประเทศ
- ๖) กองการสื่อสารโทรคมนาคม
- ๗) กองป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๘) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
- ๙) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
- ๑๐) กลุ่มขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ ยุทธศาสตร์ชาติและการสร้างความสามัคคีปรองดอง
- ๑๑) กองงานดิจิทัลจังหวัด

๒.๒ การกิจ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม มีภารกิจดังนี้

๒.๒.๑ งานให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยตรวจสอบ ๖ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านรายงานการเงิน
- ๒) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ
- ๓) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน
- ๔) ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน
- ๕) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๖) ด้านการบริหาร

๒.๒.๒ งานให้คำปรึกษา เป็นงานที่ช่วยให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โดยให้คำปรึกษาแนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อปลัดกระทรวงฯ ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๒.๒.๓ งานวิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๒.๒.๔ งานบริหารสำนักงาน

- ๑) จัดทำแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการ ๕ ปี
- ๒) จัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีและแผนงบประมาณประจำปี
- ๓) จัดทำระบบการควบคุมภายใน และแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.

๒๕๖๑

- ๔) งานบริหารงานบุคคล
- ๕) งานพัฒนาขีดสมรรถนะ
- ๖) งานบริหารการเงินและพัสดุ
- ๗) งานประกันคุณภาพ ทบทวนกฎบัตร เผยแพร่องค์ความรู้ แผนพัฒนาบุคคล

๘) งานสารบรรณ...

๘) งานสารบรรณและธุรการ บันทึกข้อมูลการรับ-ส่งทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ งานธุรการ ทะเบียนคุมพัสดุ งบประมาณ เผยแพร่ข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ ส่งแผนการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้เกี่ยวข้อง

๙) งานประชาสัมพันธ์เผยแพร่และพัฒนาข้อมูลกลุ่มงานฯ ทาง Website เผยแพร่องค์ความรู้

๒.๒.๕ งานผู้ช่วยกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๒.๒.๖ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๓. การวางแผนการตรวจสอบ

๓.๑ ข้อจำกัดในการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คือ

๓.๑.๑ สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (สป.ดศ.) ได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา ไปปฏิบัติหน้าที่ที่กองกลาง

๓.๑.๒ การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของ สป.ดศ. ใช้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน ในระหว่างที่พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะมีผลบังคับใช้

๓.๑.๓ การสลับสับเปลี่ยนผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นเหตุให้การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต้องคำนึงถึงความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของผู้ตรวจสอบภายใน โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ปฏิบัติงานไปพร้อมกับผู้ตรวจสอบภายในที่มีประสบการณ์เพื่อก่อให้เกิดการเรียนรู้ และการสอนงาน (Coaching) ตามไปด้วย

๓.๒ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการคัดเลือกจากหน่วยงานที่ได้จัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมโดยทำการระบุ และวิเคราะห์จากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ตลอดจนผลกระทบหรือความเสียหาย ที่คาดว่าจะเกิดจากกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อยุทธศาสตร์ กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม จำนวน ๕ ยุทธศาสตร์ ได้แก่

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ขับเคลื่อนเศรษฐกิจยุคใหม่ด้วยระบบนิเวศโครงสร้างพื้นฐานและนวัตกรรมดิจิทัล

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สร้างสังคมแห่งอนาคตและลดความเหลื่อมล้ำด้วยการใช้เทคโนโลยี

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมการให้บริการประชาชน ภาคเอกชนและภาครัฐด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมดิจิทัล

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนากำลังคนให้พร้อมเข้าสู่ยุคดิจิทัล

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ สร้างความเชื่อมั่นในการใช้เทคโนโลยีดิจิทัล

โดยการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน และนำมาจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๓ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงระดับสูงระดับกระทรวง ได้แก่

๓.๓.๑ ปี ๒๕๖๗ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๑, ๒, ๓ และ ๔

(หน่วยรับตรวจ : สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
สำนักงานรัฐมนตรี และสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ)

- ๓.๓.๒ ปี ๒๕๖๘ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๓ และ ๔
(หน่วยรับตรวจ : สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม และ
สำนักงานสถิติแห่งชาติ)
- ๓.๓.๓ ปี ๒๕๖๙ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๓
(หน่วยรับตรวจ : สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม และ
กรมอุตุนิยมวิทยา)
- ๓.๓.๔ ปี ๒๕๗๐ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๓
(หน่วยรับตรวจ : สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
สำนักงานรัฐมนตรี และกรมอุตุนิยมวิทยา)
- ๓.๓.๕ ปี ๒๕๗๑ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๑, ๒, ๓ และ ๔
(หน่วยรับตรวจ : สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
สำนักงานรัฐมนตรี และสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและ
สังคมแห่งชาติ)
- ๓.๔ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงระดับสูงระดับกรม (สป.ดศ.) ได้แก่
- ๓.๔.๑ ปี ๒๕๖๗ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๑
(หน่วยรับตรวจ : กองกลาง กองการต่างประเทศ และกองยุทธศาสตร์และแผนงาน)
- ๓.๔.๒ ปี ๒๕๖๘ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๑ และ ๒
(หน่วยรับตรวจ : กองป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางเทคโนโลยี
กองการสื่อสารโทรคมนาคม และศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร)
- ๓.๔.๓ ปี ๒๕๖๙ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๒
(หน่วยรับตรวจ : กองกฎหมาย กลุ่มขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ ยุทธศาสตร์ชาติ
และการสร้างความสามัคคีปรองดอง และกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร)
- ๓.๔.๔ ปี ๒๕๗๐
(หน่วยรับตรวจ : ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต และกองงานดิจิทัลจังหวัด)
- ๓.๔.๕ ปี ๒๕๗๑ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์ที่ ๑
(หน่วยรับตรวจ : กองกลาง กองการต่างประเทศ และกองยุทธศาสตร์และแผนงาน)

๔. นโยบายผู้บริหาร

เมื่อวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖ ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม มอบนโยบาย/
ความคิดเห็น สำหรับการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. การตรวจสอบเชิงป้องกัน (Preventive Audit) ให้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงาน
ระหว่างดำเนินการของโครงการที่มีลักษณะของการดำเนินงานที่ล่าช้า สุ่มเสี่ยง การใช้
จ่ายเงินงบประมาณที่มีวงเงินสูง
๒. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) ให้ดำเนินการ
ตรวจสอบในเชิงระบบ โดยเพิ่มประสิทธิภาพ (Capacity) ในการทำงานด้านตรวจสอบ
เพื่อยกระดับการตรวจสอบให้ก้าวไปสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์

๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๖๘

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณปีละ ๖๕,๐๐๐.- บาท (หกหมื่นห้าพันบาทถ้วน) จำนวน ๔ ปี รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๒๖๐,๐๐๐.- บาท (สองแสนหกหมื่นบาทถ้วน)

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๗.๑ นางสาวน้ำฝน นพคุณ	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๗.๒ นางสาวนุระรี โลชันสา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๗.๓ นางสาวอารยา ธนากิจไพศาล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
	ปฏิบัติหน้าที่ที่กลุ่มตรวจสอบภายใน
๗.๔ นางสาวธิดานนท์ เทศะศิริ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๗.๕ นางสาวศินี อุ่เถื่อน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๗.๖ ลูกจ้างเหมาเอกชน ๑ คน	



ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(ศาสตราจารย์พิเศษวิศิษฎ์ วิศิษฎ์สรอรรถ)

ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

แผนการตรวจสอบระยะยาวระดับกระทรวง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑	สำนักงานปลัดกระทรวง	๑. ตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์ของกระทรวง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	นางสาวน้ำฝน นพคุณ นางสาวนุวรรี โลชันสา นางสาวอารยา ธนากิจไพศาล นางสาวธิดานนท์ เทศะศิริ นางสาวศินี อุ่เถื่อน ลูกจ้างเหมาเอกชน
๒	กรมอุดมศึกษา	๒. รายงานการเงินของทุกส่วนราชการในสังกัด	๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	
๓	สำนักงานคณะกรรมการ	กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม				
	ดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	๓. ตรวจสอบตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๔ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	
	แห่งชาติ	๔. สอบทานระบบควบคุมภายในของส่วนราชการ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	
๔	สำนักงานสถิติแห่งชาติ	ในสังกัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม				
		๕. การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลโครงการ	๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	

แผนการตรวจสอบระยะยาวสำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑

รายชื่อหน่วยงานใน สป.ดศ.	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑
๑) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร					✓
๒) ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต				✓	
๓) กองกลาง	✓	✓	✓	✓	✓
๔) กองกฎหมาย					✓
๕) กองการต่างประเทศ	✓				✓
๖) กองการสื่อสารโทรคมนาคม	✓	✓			
๗) กองป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางเทคโนโลยีสารสนเทศ		✓			
๘) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน		✓			
๙) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	✓	✓	✓	✓	✓
๑๐) กลุ่มขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ ยุทธศาสตร์ชาติ และการสร้างความสามัคคีปรองดอง					✓
๑๑) กองงานดิจิทัลจังหวัด					✓