

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๒
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 – ๒๕๗๑

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

กรอบวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๒๕๖๖ ไปพลางก่อน) งบดำเนินงาน เป็นเงินจำนวน ๒๒,๐๐๐.- บาท (สองหมื่นสองพันบาทถ้วน) จำนวน ๕ ปี รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๑๐,๐๐๐.- บาท (หนึ่งแสนหนึ่งหมื่นบาทถ้วน)

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

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

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวน้ำฝน นพคุณ)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(ศาสตราจารย์พิเศษวิศิษฐ์ วิศิษฐ์สรอรรถ)
ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

แผนการตรวจสอบระยะยาวระดับกระทรวง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑ ปรับปรุงครั้งที่ ๒

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑	สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	๑. ตรวจสอบโครงการตามยุทธศาสตร์ของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	นางสาวน้ำฝน นพคุณ นางสาวนุวรรี โลชันสา นางสาวอารยา ธนากิจไพศาล นางประภาพร เนื่องเกตุ นางสาวธิดานนท์ เทศะศิริ นางสาวศินี อุ่เถื่อน ลูกจ้างเหมาเอกชน
๒	กรมอุตุนิยมวิทยา	๒. รายงานการเงินของทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	
๓	สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ	๓. ตรวจสอบตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๔ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	
		๔. สอบทานระบบควบคุมภายในของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	
๔	สำนักงานสถิติแห่งชาติ	๕. การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลโครงการ	๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.- ก.ย. ทุกปี	๖/๑๐	

แผนการตรวจสอบระยะยาวสำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑ ปรับปรุงครั้งที่ ๒

รายชื่อหน่วยงานใน สป.คส.	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					✓