



คู่มือการตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
ฉบับปรับปรุง กรกฎาคม ๒๕๖๒

คำนำ

การตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ด้านการตรวจสอบผลการดำเนินงาน หรือ Performance Audit เป็นการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Based Budgeting : SPBB) ยกเลิกการตรวจสอบเรื่องที่ตรวจสอบเป็นประจำแต่ไม่เกิดประโยชน์ในเชิงบริหาร ลดการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) และเพิ่มการตรวจสอบที่สร้างคุณค่าให้แก่หน่วยรับตรวจ ที่มุ่งเน้นถึงผลงานเกี่ยวกับประสิทธิภาพ (Efficiency) ประสิทธิภาพ (Effectiveness) และความประหยัด (Economy) ของการดำเนินงานภายใต้หลักเกณฑ์การวัดผล หรือมาตรฐานของงานที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาว่า ผลงานที่เกิดขึ้นมีปริมาณเท่าไร คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ ทันทต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ ใน การนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ จึงได้มีการจัดทำคู่มือ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit) ขึ้นเพื่อให้ นักวิชาการตรวจสอบภายในและผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นผู้ตรวจสอบผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบผลการ ดำเนินงาน ที่ได้มาตรฐาน และสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
กรกฎาคม ๒๕๖๒

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|--|------|
| บทที่ ๑ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit) | ๑ |
| ๑.๑ ความหมาย | ๑ |
| ๑.๒ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ | ๒ |
| ๑.๓ ประโยชน์ของการตรวจสอบผลการดำเนินงาน | ๒ |
| ๑.๔ ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับโครงการ/งานที่ตรวจ | ๒ |
| ๑.๕ เทคนิคที่ใช้ในการรวบรวมหลักฐานการตรวจสอบ | ๓ |
| บทที่ ๒ ขั้นตอนการตรวจสอบผลการดำเนินงาน | ๔ |
| ๒.๑ ขั้นตอนการวางแผน (Planning) | ๕ |
| ๒.๒ ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Examination) | ๖ |
| ๒.๓ ขั้นตอนการรายงาน (Reporting) | ๗ |
| ๒.๔ ขั้นตอนการติดตามผลการตรวจสอบ (Follow-up) | ๘ |
| ภาคผนวก | |

บทที่ ๑

การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

๑.๑ ความหมาย

● กลุ่มงานมาตรฐานด้านการตรวจสอบภายใน กรมบัญชีกลางได้กำหนดความหมายของการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ว่าเป็นการตรวจสอบที่เน้นผลของการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง ในระหว่างดำเนินการและหรือที่แล้วเสร็จ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรมหรือไม่ มีประสิทธิภาพและสมประโยชน์เพียงใดโดยให้ความสำคัญกับผลงานที่เกิดขึ้น ทั้งในเชิงปริมาณ คุณภาพ และการใช้ทรัพยากร ภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด

● ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทยกำหนดว่าการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit) คือการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานระบบงานต่างๆ ของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด โดยมุ่งเน้น

๑) ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือมีการจัดระบบงานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการใช้ทรัพยากรสำหรับแต่ละกิจกรรมขององค์กรสามารถเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุน ซึ่งทำให้องค์กรรับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด

๒) ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือมีการจัดระบบงานและวิธีการปฏิบัติงานเพื่อมุ่งหวังให้ผลที่เกิดจากการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ได้กำหนดไว้

๓) ความประหยัด (Economy) มีการใช้จ่ายเงินอย่างระมัดระวัง ไม่สุรุ่ยสุร่าย ฟุ่มเฟือย ซึ่งส่งผลให้องค์กรสามารถลดต้นทุนหรือมีการใช้ทรัพยากรต่ำกว่าที่กำหนดไว้ โดยยังคงได้รับผลผลิตตามเป้าหมาย

● คู่มือตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในของหน่วยงานสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ได้ให้ความหมายของการตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบที่มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน งาน/โครงการ (Result) เพื่อให้ทราบว่ามีผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ โดยตรวจสอบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง ในระหว่างดำเนินการหรือที่ดำเนินการแล้วเสร็จว่าไปตามแผนงาน งาน/โครงการหรือไม่ มีประสิทธิภาพและสมประโยชน์เพียงใด โดยให้ความสำคัญกับผลงานที่เกิดขึ้นทั้งในเชิงปริมาณ เชิงคุณภาพ และการใช้ทรัพยากร ว่าเป็นไปอย่างคุ้มค่าภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด

การตรวจสอบผลการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานตามแผนงาน งาน/โครงการ ที่อาจมีความเสี่ยงอันจะส่งผลกระทบต่อให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนจากที่กำหนด รวมทั้งปัญหาอุปสรรคหรือผลกระทบจากปัจจัยภายนอกที่อาจเกิดขึ้นและมีผลต่อความสำเร็จของการดำเนินงาน ตลอดจนการหาแนวทางหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งข้อมูลต่างๆที่ได้รับจากการตรวจสอบ เป็นข้อมูลที่สำคัญต่อการตัดสินใจของผู้บริหารทุกระดับและเป็นข้อมูลในการปรับปรุงกลยุทธ์การดำเนินงานทั้งในระยะสั้นและระยะยาวได้อย่างทันเวลา อันจะช่วยให้การดำเนินงานของส่วนราชการประสบผลสำเร็จได้อย่างมีประสิทธิภาพตามเป้าหมายที่กำหนด

๑.๒ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑) เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรม ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบ วิธีการ และหรือมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ หรือไม่ อย่างไร

๒) เพื่อให้ทราบถึงผลลัพธ์หรือผลกระทบที่เกิดขึ้นมาจากการดำเนินงานของส่วนราชการ

๓) เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของส่วนราชการให้เป็นไปตามแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรมที่กำหนดไว้ ตลอดจนประสิทธิภาพในการดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ

๔) เพื่อให้ข้อสังเกต ข้อคิดเห็น และหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไข การดำเนินงานตามแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรมของส่วนราชการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายที่กำหนด

๑.๓ ประโยชน์ของการตรวจสอบผลการดำเนินงาน

๑) ช่วยให้การบริหารโครงการของส่วนราชการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และหรือลดความเสี่ยงต่อการไม่บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน

๒) ช่วยให้ผู้บริหาร หรือผู้รับผิดชอบโครงการ ได้รับทราบข้อมูลเกี่ยวกับความก้าวหน้าของการดำเนินงาน ผลสำเร็จ ผลกระทบ ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานสำเร็จตามเป้าหมาย

๓) ช่วยควบคุมกำกับให้การใช้จ่ายทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์คุ้มค่า

๔) ช่วยส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

๕) ข้อมูลในรายงานผลการตรวจสอบเปรียบเสมือนสัญญาณเตือนภัยให้ผู้บริหารได้รับทราบล่วงหน้าว่าจะมีความเสี่ยงในเรื่องใดเกิดขึ้น เพื่อเตรียมหาวิธีการป้องกันหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้น

๑.๔ ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับโครงการ/งานที่ตรวจ

ข้อมูลต่อไปนี้จะทำให้ผู้ตรวจสอบเข้าใจโครงการ/งาน กิจกรรมที่สำคัญและอาจพบลักษณะสำคัญหรือขั้นตอนของงานที่ยากต่อการควบคุมหรือจุดอ่อนที่ถูกกลบเกลื่อนอาจก่อให้เกิดผลเสียหายซึ่งจะช่วยให้ขอบเขตของการสำรวจข้อมูลเบื้องต้นแคบลง ได้แก่

- ความเป็นมา วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และตัวชี้วัดผลสำเร็จของโครงการตรวจ
- กิจกรรม แผน และวิธีปฏิบัติงาน
- งบประมาณที่ได้รับ แหล่งที่มาของเงิน และการใช้จ่ายเงิน
- ขอบเขตพื้นที่ดำเนินการของโครงการ/งาน
- ระยะเวลาดำเนินงาน
- หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- นโยบาย คำสั่ง ระเบียบ ของฝ่ายบริหาร
- วิธีการติดตามผลการปฏิบัติงาน
- ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน

๑.๕ เทคนิคที่ใช้ในการรวบรวมหลักฐานการตรวจสอบ

๑) การตรวจสอบทางกายภาพ (Physical Examination) ได้แก่ การตรวจสอบของจริง การตรวจนับ เพื่อให้ได้หลักฐานที่น่าเชื่อถือเกี่ยวกับการเกิดขึ้นจริง (Existence) แต่ข้อจำกัดของวิธีการนี้คืออาจยังไม่ได้หลักฐานเกี่ยวกับกรรมสิทธิ์หรือมูลค่าของสิ่งนั้น

๒) การตรวจสอบเอกสาร (Documentation Tests) การตรวจสอบเอกสารเป็นวิธีการที่ใช้แพร่หลายในการตรวจสอบ ประกอบด้วย การกระทบยอด (Reconciler) การรวมยอด (Foot) การค้นหารายการที่ผิดปกติ (Scan) การติดตามร่องรอยการกระทำกิจกรรมของบุคคลจากเอกสาร (Trace) การติดตามร่องรอยตามขั้นตอนการควบคุม (Walkthrough) จากเอกสารการทดสอบกับเอกสารต้นฉบับ (Vouch) การอ่านเพื่อหาข้อมูลที่ต้องการโดยความระมัดระวังรอบคอบ (Read)

๓) การสอบถาม (Inquiry) ได้แก่ การหาข้อมูลข่าวสารจากบุคคลที่มีความรู้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ซึ่งอาจจะทำอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการหรือไม่ก็ได้ และจะเป็นการสอบถามโดยตรงทำบันทึกถามหรือยืนยันระหว่างกัน (Confirmation) ข้อจำกัดของวิธีการนี้ คือ ระดับความน่าเชื่อถือของข้อมูลที่ได้รับจากวิธีนี้ ขึ้นอยู่กับความรู้ความสามารถประสบการณ์ ความเป็นอิสระ และความซื่อสัตย์ของบุคคลนั้นๆ

๔) การสังเกตการณ์ (Observation) ประกอบด้วย ๑) การสังเกต (Observe) ได้แก่ การสังเกตการณ์การดำเนินงานหรือวิธีปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้หลักฐานเกี่ยวกับสภาพ วิธีปฏิบัติงาน ลักษณะการเคลื่อนไหว และอาจปฏิกิริยาของผู้ปฏิบัติงาน เช่น การสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้า การให้บริการ การขนถ่ายสินค้า ข้อจำกัดของวิธีนี้ คือ ผู้ตรวจสอบได้ข้อมูลจำกัดเฉพาะในเวลาที่เกิดเหตุการณ์เท่านั้น ซึ่งอาจตรงหรือไม่ตรงกับ การปฏิบัติงานตามปกติก็ได้ ๒) การ Walkthrough เอกสาร หมายถึง การสังเกตการณ์ปฏิบัติงานตามขั้นตอนเพื่อประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลและการควบคุมกิจกรรม ๓) การดูงาน (Tour) หมายถึง การที่ผู้ตรวจสอบดูงานในสถานที่รับตรวจพร้อมทั้งสังเกตการณ์ปฏิบัติงานด้วย

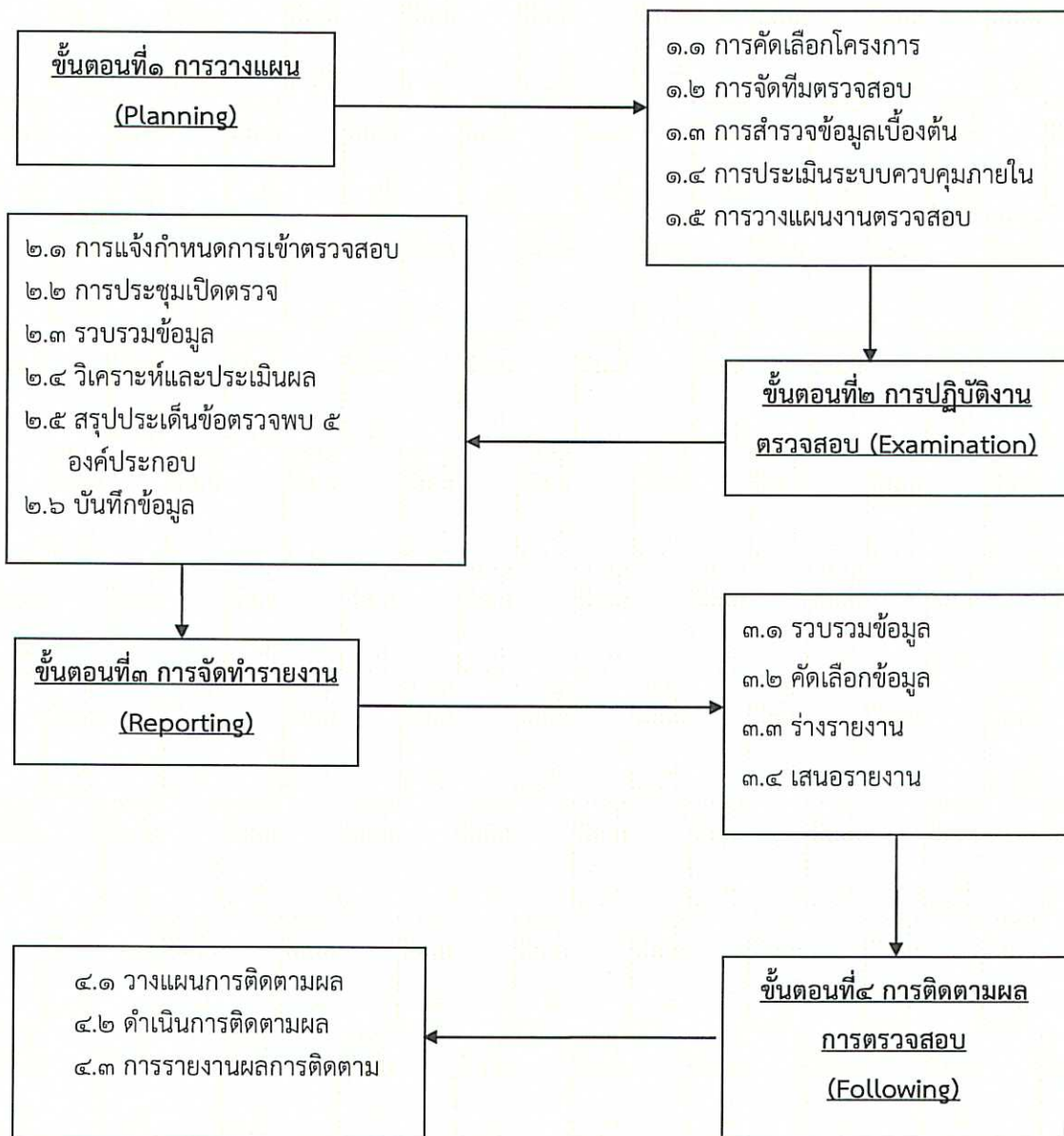
๕) การคำนวณ (Computation) ได้แก่ การทดสอบความถูกต้องของการคำนวณตัวเลขในงบการเงินบัญชี หรือเป็นการคำนวณโดยผู้ที่มีความเป็นอิสระ รวมทั้งวิธีการตรวจสอบอื่น เช่น การวัด การวิเคราะห์ ข้อจำกัดของวิธีนี้ คือ การใช้เวลา และความแม่นยำเที่ยงตรง

๖) การสุ่มตัวอย่าง (Sampling) ได้แก่ การเลือกตัวอย่างขึ้นมาเพื่อตรวจแทนการตรวจในรายละเอียดทั้งหมด ซึ่งอาจใช้การเลือกจากตารางสุ่ม การเลือกจากกลุ่มหรือประเภทที่จัดไว้ การเลือกตามมูลค่า ฯลฯ ข้อจำกัดของวิธีนี้ คือ วิธีการสุ่มตัวอย่าง ขนาดตัวอย่าง และการสรุปผลจากตัวอย่าง ต้องกระทำอย่างระมัดระวังรอบคอบและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การสุ่มตัวอย่างเพื่อทดสอบการควบคุมควรใช้แบบตารางสุ่ม (Random Sampling) ในขณะที่การสุ่มตัวอย่างเพื่อทดสอบยอดคงเหลือ ควรใช้การสุ่มแบบชั้นจำนวนเงิน (Stratified Monetary Sampling) เป็นต้น

๗) การเปรียบเทียบ (Comparison) ประกอบด้วย การเปรียบเทียบ (Compare) หมายถึง การเปรียบเทียบหาความเหมือนหรือความแตกต่าง การกระทบยอด (Reconcile) หมายถึง การหาเหตุผลอธิบายความต่างของข้อมูลที่ได้จากสองแหล่ง การวิเคราะห์เปรียบเทียบ (Analytical Review) หมายถึง การทดสอบความสมเหตุสมผลของข้อมูลเชิงปริมาณ เช่น การวิเคราะห์อัตราส่วน ประมาณการแนวโน้มเพื่อหาสิ่งผิดปกติ หรือสิ่งที่คาดหวังไว้

บทที่ ๒
ขั้นตอนการตรวจสอบการดำเนินงาน

ขั้นตอนของการตรวจสอบผลการดำเนินงาน ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอนหลัก ดังนี้



แผนภูมิที่ ๑ ขั้นตอนการตรวจสอบผลการดำเนินงาน

๒.๑ ขั้นตอนการวางแผน (Planning) ประกอบด้วยขั้นตอนย่อยๆ ได้แก่

(๑) การเลือกเรื่องหรือโครงการที่จะตรวจสอบ ควรเริ่มจากการสำรวจภายในโครงสร้างองค์กรของผู้ตรวจสอบภายใน และศึกษาหน่วยรับตรวจในเรื่องของการดำเนินงานตามแผนงบประมาณผลผลิตโครงการกิจกรรม ซึ่งอาจพิจารณา ดังนี้

- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญ และได้รับความสนใจจากหลายๆ หน่วยงาน
- เป็นโครงการหรือกิจกรรมที่มีประโยชน์ที่จะเป็นบทเรียนในการดำเนินงานต่อไป
- อยู่ในช่วงเวลาที่มึผลการดำเนินงานเกิดขึ้นแล้ว
- ใช้งบประมาณสูง
- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วและทราบว่าการทำงานมีปัญหา อุปสรรค
- มีผู้รับผิดชอบ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ชัดเจน

(๒) การจัดทีมงานตรวจสอบ ควรประกอบด้วยผู้ที่มีลักษณะและความรู้แตกต่างกันแต่ละสาขาวิชา

(๓) การสำรวจข้อมูลเบื้องต้น สำคัญของขั้นตอนนี้ก็คือการศึกษาและทำความเข้าใจเบื้องต้น จุดแข็งและจุดอ่อนของเรื่องที่จะตรวจ เพื่อกำหนดประเด็นที่จะตรวจสอบซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นประเด็นที่คาดว่าจะพบข้อผิดพลาด โดยเริ่มจากการวางแผนการสำรวจข้อมูล และทำการศึกษาเอกสารหลักฐานของเรื่องที่จะตรวจ สัมภาษณ์ผู้รับผิดชอบตามแนวที่วางไว้ หลังจากที่ได้ดำเนินการเสร็จแล้วจะต้องสรุปผลการสำรวจข้อมูลเบื้องต้น เพื่อเป็นข้อมูลในการพิจารณาตัดสินใจว่าจะตรวจสอบต่อไปหรือไม่

(๔) การประเมินระบบการควบคุมภายใน เป็นการควบคุมระบบการบริหารองค์กรให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความประหยัด

(๕) การวางแผนงานตรวจสอบ (Audit Program) เป็นขั้นตอนสำคัญที่ทีมงานตรวจสอบต้องร่วมกันคิดและพิจารณาว่าประเด็นที่จะตรวจสอบที่มีอยู่นั้น จะมีขั้นตอนและวิธีการอย่างไรในการรวบรวมหลักฐานข้อมูล เพื่อสรุปเป็นข้อตรวจพบ (Audit Finding) นอกจากนั้นแผนงานการตรวจสอบยังเป็นเครื่องมือสำคัญในการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปในแนวทางที่กำหนด

การจัดแผนปฏิบัติงานตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประกอบด้วยสาระสำคัญ ดังนี้ รายละเอียดของเรื่องที่จะตรวจสอบ เช่น ชื่อโครงการ ชื่อกิจกรรม ชื่อหน่วยงาน เป็นต้น

- ประเด็นที่จะตรวจสอบ
- วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
- ขอบเขตการปฏิบัติงาน
- เวลาที่จะใช้ในการตรวจสอบ
- แนวทางการปฏิบัติงาน (เกณฑ์หรือมาตรฐานในการวัดที่ใช้ในการตรวจสอบ กระจายทำการอ้างอิง/แบบสอบถาม/แบบสัมภาษณ์)

(ภาคผนวก ๑)

๒.๒ ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Examination)

เมื่อผู้ตรวจสอบภายในได้กำหนดแผนการตรวจสอบและแผนงานตรวจสอบการดำเนินงานของ ผลผลิต โครงการหรือกิจกรรมและได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายในแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในควรปฏิบัติตามตรวจสอบโดยมี ๖ ขั้นตอนย่อยๆ ดังนี้

(๑) การแจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบ ก่อนเข้าทำการตรวจสอบ กลุ่มตรวจสอบภายใน จะประสานหน่วยรับตรวจ และจัดให้มีหนังสือแจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบ แจ้งรายชื่อทีมผู้ตรวจสอบ และแจ้ง ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจจัดเตรียมข้อมูล เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องแก่กลุ่มตรวจสอบภายใน (ภาคผนวก ๒)

(๒) การประชุมเปิดตรวจ เป็นการประชุมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้รับผิดชอบแผน งบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรม ของหน่วยรับตรวจกับคณะผู้ตรวจ เพื่อแจ้งให้ผู้บริหารทราบและเข้าใจถึง วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบอันเป็นมารยาทที่จะเสริมสร้างทัศนคติและจะช่วยก่อให้เกิดมนุษยสัมพันธ์ที่ดีต่อกัน ซึ่งรวมถึงการสอบถามความเห็นของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจถึงปัญหา อุปสรรค แนวความคิดหรือ แนวทางปฏิบัติในอนาคต (ภาคผนวก ๓)

(๓) รวบรวมข้อมูล ผู้ตรวจสอบภายในควรตรวจสอบ สอบถาม สัมภาษณ์และรวบรวมข้อมูล ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ในระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยข้อมูลที่รวบรวมควรมีลักษณะสำคัญดังนี้

- ความถูกต้องหรือเชื่อถือได้ ควรเป็นข้อมูลหลักฐานหรือข้อเท็จจริงที่แสดงเนื้อหาตามที่ต้องการอย่างถูกต้องตามความเป็นจริงและมาจากแหล่งที่น่าเชื่อถือ เช่น ข้อมูลหลักฐานที่ได้จากบุคคล/แหล่ง ภายนอกน่าเชื่อถือกว่าข้อมูลหลักฐานของหน่วยรับตรวจ ข้อมูลหลักฐานที่เป็นต้นฉบับน่าเชื่อถือกว่าภาพถ่าย สำเนา เป็นต้น

- ความเกี่ยวข้องหรือสัมพันธ์กับประเด็นการตรวจสอบ ควรเป็นข้อมูล หลักฐานหรือ ข้อเท็จจริงที่มีสาระสำคัญและตรงตามประเด็นการตรวจสอบที่กำหนดไว้ ซึ่งจะช่วยสนับสนุนในการสรุปผลการ ตรวจสอบ

- ความเพียงพอต่อการสรุปผลการตรวจสอบ ควรมีข้อมูลหลักฐานหรือ ข้อเท็จจริงใน ปริมาณหรือจำนวนที่เพียงพอต่อการสรุปผลการตรวจสอบได้อย่างสมเหตุสมผลหรือใช้อ้างอิงให้มั่นใจถึงเหตุการณ์ ที่เกิดขึ้น ซึ่งทุกคนสามารถสรุปความเห็นได้อย่างเดียวกัน

- ความมีประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน ควรเป็นข้อมูลหลักฐานหรือข้อเท็จจริงที่ช่วยในการ ควบคุมและตัดสินใจของผู้บริหาร เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนราชการบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้ข้อมูลควรมี ความทันเวลาในการใช้ประโยชน์และความมีสาระสำคัญในการสรุปความเห็นหรือตัดสินใจ

(๔) วิเคราะห์และประเมินผล เป็นการนำข้อมูลที่รวบรวมได้มาวิเคราะห์และประเมินผลว่าผล ของสภาพการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงมีความแตกต่างกับแผนหรือเกณฑ์หรือสิ่งที่ควรจะเป็นหรือควรจะเป็น สำหรับการดำเนินงานนั้นหรือไม่ หากแตกต่างจากแผนหรือเกณฑ์หรือสิ่งที่ควรจะเป็น ควรวิเคราะห์ต่อไปว่า จะ เกิดผลกระทบอะไรบ้าง และมีสาเหตุมาจากอะไร ซึ่งควรมีการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานหรือไม่ อย่างไร

(๕) สรุปประเด็นข้อตรวจพบ เป็นการนำข้อมูลที่วิเคราะห์และประเมินผลได้มาสรุปว่าจากการตรวจสอบได้ข้อเท็จจริงหรือข้อตรวจพบอะไรบ้างในแต่ละประเด็นการตรวจสอบ ซึ่งควรสรุปเป็นประเด็นข้อตรวจพบใน ๕ เรื่องดังนี้

- **หลักเกณฑ์/สิ่งที่ควรจะเป็น (Criteria)** คือ สิ่งที่ใช้เป็นเกณฑ์ในการเปรียบเทียบกับสภาพการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงของแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรมที่ตรวจสอบ ซึ่งส่วนใหญ่ ได้แก่ เกณฑ์การตรวจสอบตามที่กำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- **ข้อเท็จจริง/สิ่งที่เป็นอย่างอยู่ (Condition)** คือ ข้อเท็จจริงที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ค้นพบในการตรวจสอบ และได้รับการตรวจสอบแน่ชัดแล้วว่าถูกต้องและมีข้อมูลหลักฐานสนับสนุน
- **ผลกระทบ (Effects)** คือ ความเสี่ยง/ผลเสียหาย/ปัญหาที่จะได้รับ เนื่องจากสิ่งที่เป็นอยู่แตกต่างไปจากสิ่งที่ควรจะเป็น ซึ่งควรระบุผลกระทบที่ชัดเจนว่าเกิดจากการดำเนินงานนั้นโดยตรงหรือโดยอ้อม ผลกระทบอาจเกิดขึ้นได้ทั้งด้านบวกและด้านลบ อย่างไรก็ตามการพิจารณาว่าผลกระทบนั้นมีสาระสำคัญที่ควรรายงานหรือไม่นั้น อาจพิจารณาจากความมากน้อยของผลกระทบ ความถี่ของผลกระทบที่เกิดขึ้น ผลกระทบมีขอบเขตของการเกิดกว้างไกลเพียงใด และมีระยะเวลาในการเกิดผลกระทบมากน้อยเพียงใด
- **สาเหตุ (Causes)** คือ เหตุผลของความแตกต่างระหว่างสิ่งที่ควรจะเป็นกับสิ่งที่เป็นอยู่ ซึ่งควรพิสูจน์ให้แน่ชัดว่าเกิดจากเหตุผลหรือสาเหตุที่แท้จริงใดบ้าง และมีความสำคัญหรือไม่ อย่างไรเพื่อจะได้นำไปสู่ข้อเสนอแนะในการแก้ไขปัญหาให้ตรงกับสาเหตุที่เกิดขึ้น ซึ่งสาเหตุที่เกิดปัญหาส่วนใหญ่มักเกิดจากการไม่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี หรือมีระบบการควบคุมภายในแต่ไม่ปฏิบัติตามระบบที่กำหนด
- **ข้อเสนอแนะ (Recommendation)** คือ ข้อคิดเห็น/ความเห็นเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อันจะทำให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ ข้อเสนอแนะควรสอดคล้องและเป็นเหตุเป็นผลสนับสนุนซึ่งกันและกันกับสาเหตุ อย่างไรก็ตาม ผู้ตรวจสอบภายในอาจขอความเห็น/ข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจ ผู้เชี่ยวชาญและหรือผู้เกี่ยวข้องก็ได้ เพื่อให้ข้อเสนอแนะนั้นมีคุณค่าเป็นที่ยอมรับของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องและสามารถนำไปปฏิบัติได้

(๖) **บันทึกข้อมูล** เป็นการนำข้อมูลที่ได้มาบันทึกไว้ในกระดาดำทำการ โดยให้มีรายละเอียดเพียงพอต่อการสนับสนุนผลการตรวจสอบในรายงานผลการปฏิบัติงานที่เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในควรบันทึกข้อมูลที่สำคัญ/จำเป็นและเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ และระมัดระวังมิให้มีการนำข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์หรือไม่ครบถ้วนมาบันทึก พร้อมทั้งระบุแหล่งที่มาของข้อมูลไว้ด้วย

(ภาคผนวก ๔)

๒.๓ ขั้นตอนการรายงาน (Reporting)

(๑) **รวบรวมข้อมูล** จากกระดาดำทำการต่างๆ ที่ได้บันทึกข้อมูลผลการตรวจสอบและสรุปประเด็นข้อตรวจพบไว้ รวมทั้งสอบถามความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าว

(๒) **คัดเลือกข้อมูล** ที่รวบรวมได้มาพิจารณาจัดลำดับและคัดเลือกว่าข้อตรวจพบใดเป็นปัญหาที่มีความสำคัญและไม่มีมีความสำคัญ โดยรายงานผลการปฏิบัติงานควรรายงานเฉพาะข้อตรวจพบที่เป็นปัญหาที่สำคัญ สำหรับปัญหาที่ไม่มีมีความสำคัญควรชี้แจงให้หน่วยรับตรวจนำไปปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องต่อไป

(๓) ร่างรายงาน ผู้ตรวจสอบภายในควรจัดทำร่างรายงานขึ้นก่อน เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และครบถ้วนของรายงาน แล้วนำไปหารือกับหน่วยรับตรวจ เพื่อหารือปัญหาที่เกิดขึ้นหรืออาจจะเกิดขึ้นภายหลัง และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหาดังกล่าวให้ดีที่สุดต่อหน่วยรับตรวจ ซึ่งเป็นการสร้างสัมพันธภาพที่ดี ระหว่างผู้ตรวจสอบภายในและผู้รับตรวจ และทำให้รายงานนำไปสู่การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(๔) เสนอรายงาน หลังจากที่ได้หารือกับหน่วยรับตรวจแล้ว ควรจัดทำรายงานฉบับสมบูรณ์ เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อรับทราบข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นและพิจารณาสั่งการตามความเห็นสมควรต่อไป (ภาคผนวก ๕)

๒.๔ ขั้นตอนการติดตามผลการตรวจสอบ (Follow-up)

การติดตามผลการตรวจสอบเป็นการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขปัญหาของหน่วยรับตรวจ ตามข้อเสนอแนะในรายงานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งขั้นตอนการติดตามผลมีดังนี้

(๑) วางแผนการติดตาม คือ การกำหนดวิธีการติดตามผลให้สอดคล้องกับเรื่องที่จะติดตาม โดยคำนึงถึง

- สำคัญของข้อตรวจพบที่มีผลกระทบต่อการทำงานของส่วนราชการ
- ระยะเวลาในการติดตามผล
- บุคลากรที่ใช้ในการติดตามควรเป็นผู้ตรวจสอบแผนงบประมาณ ผลผลิตโครงการนั้น
- ค่าใช้จ่ายกับความคุ้มค่าในการติดตามผล

(๒) ดำเนินการติดตามผล คือ วิธีการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามการสั่งการหรือไม่

(๓) รายงานผลการติดตาม คือ การจัดทำรายงานผลการติดตาม โดยหากเป็นการติดตามผลตามปกติ ควรรายงานผลการติดตามไว้ตอนท้ายของรายงานผลการปฏิบัติงานครั้งต่อไปของผู้ตรวจสอบภายใน แต่หากเป็นเรื่องจำเป็นและเร่งด่วน ผู้ตรวจสอบภายในอาจจัดทำรายงานผลการติดตามและเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อทราบและหรือพิจารณาสั่งการตามความเห็นสมควรต่อไป

(ภาคผนวก ๖)

ภาคผนวก

แนวทางการปฏิบัติงาน: การตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล

| ประเด็นการตรวจสอบ | เกณฑ์/สิ่งที่ควรจะเป็น | วิธีการตรวจสอบ | เอกสารที่ใช้ตรวจสอบ |
|---|--|---|---|
| <p>๑. ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการทำงาน (Performance Auditing)</p> | <p>๑. ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือ ผลผลิตที่ได้จากโครงการสามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องได้อย่างแท้จริง</p> <p>๒. ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงาน เพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๓. ความประหยัด (Economy) คือ การใช้จ่ายเงินในแต่ละกิจกรรมโดยสามารถเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนได้ เพื่อให้สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด</p> | <p>๑. สอบทานการจัดทำแผนการดำเนินโครงการของผู้รับจ้างว่า มีการนำความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องมาใช้ในการจัดทำแผนหรือไม่</p> <p>๒. สอบทานความถูกต้องของเอกสารหลักฐานการส่งมอบงานงวดที่ ๑ โดยพิจารณาความครบถ้วนถูกต้องและส่วนที่ได้รับเพิ่มเติมจากข้อตกลงของสัญญา</p> <p>๓. สอบทานผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ของโครงการหรือไม่</p> <p>๔. สอบทานรายงานผลการตรวจรับของคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง และหนังสือขออนุมัติต่างๆ จากผู้บริหาร</p> <p>๕. สัมภาษณ์กรรมการ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ</p> | <p>- เอกสาร/หลักฐานการสำรวจความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>- แผนการดำเนินโครงการตาม TOR</p> <p>- เอกสาร/หลักฐานการส่งมอบงานงวดที่ ๑</p> <p>- รายงานผลการตรวจรับงานของคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง</p> <p>- หนังสือขออนุมัติ/ความเห็นชอบเรื่องต่างๆ จากผู้บริหาร</p> |

| ประเด็นการตรวจสอบ | เกณฑ์/สิ่งที่ควรจะเป็น | วิธีการตรวจสอบ | เอกสารที่ใช้ตรวจสอบ |
|--|---|---|--|
| ๒. ด้านการบริหาร (Management Auditing) | มีการควบคุม/ติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ | ๑. หน่วยรับตรวจ/คณะกรรมการตรวจรับมีการรายงานผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคต่อผู้บริหาร และผู้บริหารให้ข้อเสนอแนะหรือให้ความเห็นชอบแนวทางการแก้ปัญหาอุปสรรค ๒. มีการควบคุม/ติดตามความคืบหน้าของโครงการจากผู้บริหาร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ | - หนังสือขออนุมัติ/ความเห็นชอบเรื่องต่างๆ จากผู้บริหาร - หนังสือขออนุมัติการส่งมอบงานงวดที่ ๑ - รายงานผลการดำเนินโครงการ - เอกสารข้อสั่งการของผู้บริหาร |

ผู้รับผิดชอบ/.....
ผู้สอบทาน (นายบรรพต สุขประพุดติ)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้รับผิดชอบ.....
(นางสาวธิดานนท์ เทศะศิริ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ผู้รับผิดชอบ.....
(นางสาวสุนิสา ธรรมศรีสร้อย)
เจ้าหน้าที่สนับสนุนงานการเงินและบัญชี

ผู้รับผิดชอบ.....
()

แนวทางการปฏิบัติงาน: การตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล

| ประเด็นการตรวจสอบ | เกณฑ์/สิ่งที่ควรจะเป็น | วิธีการตรวจสอบ | เอกสารที่ใช้ตรวจสอบ |
|---|--|--|--|
| ๑. ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการค้าดำเนินงาน (Performance Auditing) | <p>๑. ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือ ผลผลิตที่ได้จากโครงการสามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องได้อย่างแท้จริง</p> <p>๒. ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงาน เพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๓. ความประหยัด (Economy) คือ การใช้จ่ายเงินในแต่ละกิจกรรมโดยสามารถเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนได้ เพื่อให้สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด</p> | <p>๑. สอบทานการจัดทำแผนการดำเนินงานโครงการของผู้รับจ้างว่า มีการนำความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องมาใช้ในการจัดทำแผนหรือไม่</p> <p>๒. สอบทานความถูกต้องของเอกสารหลักฐานการส่งมอบงานงวดที่ ๑ โดยพิจารณาความครบถ้วนถูกต้องและส่วนที่ได้รับเพิ่มเติมจากข้อตกลงของสัญญา</p> <p>๓. สอบทานผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ของโครงการหรือไม่</p> <p>๔. สอบทานรายงานผลการตรวจรับของคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง และหนังสือขออนุมัติต่างๆ จากผู้บริหาร</p> <p>๕. สัมภาษณ์กรรมการ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ</p> | <p>- เอกสาร/หลักฐานการสำรวจความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>- แผนการดำเนินงานโครงการตาม TOR</p> <p>- เอกสาร/หลักฐานการส่งมอบงานงวดที่ ๑</p> <p>- รายงานผลการตรวจรับงานของคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง</p> <p>- หนังสือขออนุมัติ/ความเห็นชอบเรื่องต่างๆ จากผู้บริหาร</p> |

| ประเด็นการตรวจสอบ | เกณฑ์/สิ่งที่ควรจะเป็น | วิธีการตรวจสอบ | เอกสารที่ใช้ตรวจสอบ |
|--|---|---|--|
| ๒. ด้านการบริหาร (Management Auditing) | มีการควบคุม/ติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ | ๑. หน่วยรับตรวจ/คณะกรรมการตรวจรับมีการรายงานผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคต่อผู้บริหาร และผู้บริหารให้ข้อเสนอแนะหรือให้ความเห็นชอบแนวทางการแก้ปัญหาอุปสรรค ๒. มีการควบคุม/ติดตามความคืบหน้าของโครงการจากผู้บริหาร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ | - หนังสือขออนุมัติ/ความเห็นชอบเรื่องต่างๆ จากผู้บริหาร - หนังสือขออนุมัติการส่งมอบงานงวดที่ ๑ - รายงานผลการดำเนินโครงการ - เอกสารข้อสั่งการของผู้บริหาร |

ผู้รับผิดชอบ/.....
ผู้สอบทาน (นายบรรพต สุขประพณี)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้รับผิดชอบ.....
(นางสาวธิดานนท์ เทศะศิริ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ผู้รับผิดชอบ.....
(นางสาวสุนิสา ณรงค์สรน้อย)
เจ้าหน้าที่สนับสนุนงานการเงินและบัญชี

กระดาษทำการ
การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing)
และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)
โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยตรวจรับ กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (คท.)

ประเด็นการตรวจสอบ ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

วิธีการตรวจสอบ

๑. รายงานแผนการดำเนินงานโครงการ (ฉบับปรับปรุง) ที่ส่งมาพร้อมกับการส่งมอบงวดที่ ๑
๒. แบบสอบถาม การประชุมระดมสมอง ครั้งที่ ๑
๓. ใบลงชื่อผู้เข้าร่วมการประชุมระดมสมอง ครั้งที่ ๑

| ลำดับที่ | รายการ | ข้อมูลจากหน่วยรับตรวจ | มี/ใช่ (✓) ไม่มี/ไม่ใช่ (✗) | ข้อสังเกต/คำอธิบายเพิ่มเติม |
|----------|---|---|--------------------------------|--|
| ๑ | ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือ ผลผลิตที่ได้จากโครงการสามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องได้อย่างแท้จริง | <p>- ตามแผนการดำเนินโครงการกำหนดให้มีการจัดประชุมระดมสมองเพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาครัฐและเอกชน จำนวน ๓ ครั้ง จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน</p> <p>ครั้งที่ ๑ วันที่ ๗ ส.ค. ๒๕๖๑ ครั้งที่ ๒ วันที่ ๑๖ ส.ค. ๒๕๖๑ ครั้งที่ ๓ วันที่ ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๑</p> <p>- ในการประชุมระดมความคิดเห็นครั้งที่ ๑ มีการสำรวจความพึงพอใจและข้อคิดเห็น ซึ่งพบว่าจากแบบสอบถามที่ คท. ส่งมอบให้ ตส. จำนวน ๕ ฉบับ (คน) มีผู้ตอบแบบสอบถามเห็นว่าการกำหนดนิยามมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลยังไม่เหมาะสม ควรมีแหล่งอ้างอิงให้มากกว่านี้ และการกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลควรมีความชัดเจนมากกว่านี้ นอกจากนี้ผู้ตอบแบบสอบถามส่วนใหญ่ไม่ตอบหรือแสดงความเห็นในส่วนของคำถามที่ว่า</p> | ✓ | - แผนการดำเนินโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล |

| ลำดับ ที่ | รายการ | ข้อมูลจากหน่วยรับตรวจ | มี/ใช่ (✓) ไม่มี/ไม่ใช่ (✗) | ข้อสังเกต/คำอธิบายเพิ่มเติม |
|--------------|---|---|-----------------------------------|---|
| | | <p>หน่วยงานของท่านยินดีให้ข้อมูลเพิ่มเติมและเข้าร่วมโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลฯ เพื่อรวบรวมมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลของประเทศไทยหรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none">- ไม่มีแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็นต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วยศึกษาวิจัยและพัฒนา (Research & Development: R&D)- รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุมระดมความคิดเห็น- ไม่พบแผนการศึกษาองค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ เช่น ISO CCITT ECMA IEEE รวมทั้ง OSF (Open Software Foundation) ที่ผู้ประกอบการภาคเอกชนส่วนใหญ่เข้าร่วมเป็นสมาชิก - | | |
| ๒ | ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงาน เพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ | <ul style="list-style-type: none">- ผู้รับจ้างได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการระบบรวบรวมมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีดิจิทัล แค่ช่วงเวลาในการดำเนินโครงการตามสัญญาเท่านั้น ไม่มีแผนการบริหารจัดการระบบภายหลังจากส่งมอบงานให้ สดข. ซึ่งควรรวมถึงโครงสร้างของบุคลากร/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการระบบ บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการต่างๆ- ขาดแนวทางด้านเทคนิคและการบริหารจัดการสำหรับการเชื่อมโยงข้อมูลมาตรฐานในลักษณะข้อมูลแบบดิจิทัล รวมทั้ง แนวทางด้านนโยบายของการดำเนินการเชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานต่างๆ ด้านงานมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล | ✗ | - การกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ได้มีการสรุปคำนิยาม การจัดกลุ่ม/หมวดหมู่มาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลปรากฏอยู่ในงานงวดที่ ๒ |

| ลำดับ ที่ | รายการ | ข้อมูลจากหน่วยรับตรวจ | มี/ใช่ (✓) ไม่มี/ไม่ใช่ (✗) | ข้อสังเกต/คำอธิบายเพิ่มเติม |
|--------------|---|---|-----------------------------------|---|
| ๓ | ความประหยัด (Economy) คือ การใช้ จ่ายเงินใน แต่ละกิจกรรม สามารถเพิ่มผลผลิตและ ลดต้นทุนได้ เพื่อให้ สำนักงานคณะกรรมการ ดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและ สังคมแห่งชาติ ได้รับ ผลประโยชน์อย่างคุ้มค่า มากที่สุด | - ตามสัญญากำหนดให้มีผู้เข้าร่วมประชุมระดม สมองจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชนจำนวนไม่ น้อยกว่า ๒๐ คน พบว่าในการประชุมระดมสมอง ครั้งที่ ๑ มีผู้แจ้งรายชื่อจะเข้าร่วมการประชุม ทั้งหมด ๓๒ คน แต่เข้าร่วมการประชุมจริง จำนวน ๒๐ คน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ สดช. และผู้รับ จ้าง) | ✓ | เอกสารหลักฐาน - แผนการดำเนินโครงการ พัฒนาระบบศูนย์ข้อมูล มาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล |

สรุปผลการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการ
ปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

จากการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือ
ผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือ ผลผลิตที่ได้จากโครงการสามารถตอบสนองความต้องการและ
ความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องได้อย่างแท้จริง พบว่า

๑.๑ ตามแผนการดำเนินโครงการกำหนดให้มีการจัดประชุมระดมสมองเพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนา
ระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาครัฐและเอกชน จำนวน ๓ ครั้ง จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน

ครั้งที่ ๑ วันที่ ๗ ส.ค. ๒๕๖๑

ครั้งที่ ๒ วันที่ ๑๖ ส.ค. ๒๕๖๑

ครั้งที่ ๓ วันที่ ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๑

๑.๒ ในการประชุมระดมความคิดเห็นครั้งที่ ๑ มีการสำรวจความพึงพอใจและข้อคิดเห็น ซึ่งพบว่าจาก
แบบสอบถามที่ คท. ส่งมอบให้ ตส. จำนวน ๕ ฉบับ (คน) มีผู้ตอบแบบสอบถามเห็นว่าการกำหนด
นิยามมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ยังไม่เหมาะสม ควรชี้แจงอ้างอิงให้มากกว่านี้ และการกำหนด
ขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลควรมีความชัดเจนมากกว่านี้ นอกจากนี้ ผู้ตอบแบบสอบถาม
ส่วนใหญ่ไม่ตอบหรือแสดงความเห็นในส่วนของคำถามที่ว่าหน่วยงานของท่านยินดีให้ข้อมูลเพิ่มเติม
และเข้าร่วมโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลฯ เพื่อรวบรวมมาตรฐาน
เทคโนโลยีดิจิทัลของประเทศไทยหรือไม่

๑.๓ ไม่มีแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็น
ต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วยศึกษาวิจัยและพัฒนางาน (Research &
Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุมระดมความคิดเห็น

๑.๔ ไม่พบแผนการศึกษาขององค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ เช่น ISO CCITT ECMA IEEE รวมทั้ง OSF (Open Software Foundation) ที่ผู้ประกอบการภาคเอกชนส่วนใหญ่เข้าร่วมเป็นสมาชิก

๒. ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงาน เพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ พบว่า

๒.๑ ผู้รับจ้างได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการระบบรวบรวมมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีดิจิทัล แต่ช่วงเวลาในการดำเนินโครงการตามสัญญาเท่านั้น ไม่มีแผนการบริหารจัดการระบบภายหลังจากส่งมอบงานให้ สดช. ซึ่งควรรวมถึง โครงสร้างของบุคลากร/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการระบบ บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการต่างๆ

๒.๒ ขาดแนวทางด้านเทคนิคและการบริหารจัดการสำหรับการเชื่อมโยงข้อมูลมาตรฐานในลักษณะข้อมูลแบบดิจิทัล รวมทั้ง แนวทางด้านนโยบายของการดำเนินการเชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานต่างๆ ด้านงานมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล

๓. ความประหยัด (Economy) คือ การใช้จ่ายเงินใน แต่ละกิจกรรมสามารถเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนได้ เพื่อให้สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด พบว่า

๓.๑ ตามสัญญากำหนดให้มีผู้เข้าร่วมประชุมระดมสมองจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชนจำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน พบว่าในการประชุมระดมสมองครั้งที่ ๑ มีผู้แจ้งรายชื่อจะเข้าร่วมการประชุมทั้งหมด ๓๒ คน แต่เข้าร่วมการประชุมจริงจำนวน ๒๐ คน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ สดช. และผู้รับจ้าง)

สรุปผลการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

จากการตรวจสอบตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) โครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ พบว่า

๑. บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ส่งมอบงาน โครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ มีหนังสือเลขที่ imc-๖๑๐๑๑๑๑๑๑/๐๐๓ เมื่อวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๑

๒. บริษัทฯ แก่ในงานงวดที่ ๑ แผนการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยี

๓. บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด มีหนังสือเลขที่ im-๖๑๐๑๑๑๑๑๑/๐๐๕ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๑ นำส่งงานงวดที่ ๑ โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (ฉบับปรับปรุง) โดยที่ประชุมมีมติเห็นว่าถูกต้องตามหลักวิชาการและขอบเขตของงานตามเงื่อนไขของสัญญา จึงมีมติ เป็นเอกฉันท์ให้รับงานงวดที่ ๑ ไว้ใช้ในราชการ

๔. หนังสือเสนอ ลดช. ผ่าน ผอ.สลด. รายงานการตรวจรับพัสดุ ตามสัญญาเลขที่ ๑๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๑ งวดที่ ๑ ซึ่ง กพส. ได้ดำเนินการตรวจรับงานงวดที่ ๑ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ซึ่ง รดช. ทราบรายงานผลการตรวจรับของคณะกรรมการจ้างฯ อนุมัติให้รับจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ ของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ไว้ใช้ในราชการตามที่ กพส. เสนอ และอนุมัติให้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๔๙,๕๖๐ บาท หักเงินค่าจ้างล่วงหน้า ๑๕% เป็นเงินจำนวน ๒๔๗,๔๓๔ บาท คงเหลือเป็นเงินจำนวน ๑,๔๐๒,๑๒๖ บาท ให้กับบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด

๕. มีการติดตามความก้าวหน้าของโครงการเป็นประจำทุกวันพุธของสัปดาห์ โดย ยศ. เป็นรวบรวมข้อมูลความคืบหน้าของโครงการ เพื่อรายงานให้ผู้บริหาร สดช. ทราบ

๖. มีการรายงานความก้าวหน้าประจำเดือน

๑) มีการรายงานความก้าวหน้าประจำเดือนที่ ๑ บริษัท ไอ-ทรี ศรีเอชเอ็น จำกัด มีหนังสือเลขที่ imc-๖๑๐๑๐๑๐๑/๐๐๔ เมื่อวันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑ จัดส่งเอกสารต้นฉบับ พร้อมสำเนาให้ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ จำนวน ๗ ชุด ซึ่งประกอบด้วย รายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน และแผนการดำเนินงานในระยะต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ผู้ตรวจสอบ.....
(นางสาวธิดานนท์ เทศศิริ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ผู้ตรวจสอบ/สอบทาน.....
(นายบรรพต สุขประพต)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ.....
(นางสาวสุนิสา ณรงค์สรน้อย)
เจ้าหน้าที่สนับสนุนงานการเงินและบัญชี

สรุปผลการตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Auditing)

จากการตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Auditing) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. การควบคุม/การติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ พบว่า

- ๑.๑ มีการรายงานผลการตรวจรับพัสดุฯ งวดที่ ๑ เสนอ ลดช. โปรดอนุมัติรับงานไว้ใช้ในราชการ ตามหนังสือ คท. ที่ ดศ ๐๔๐๘/๕๔๘ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ซึ่ง กพส. ได้ดำเนินการตรวจรับงานงวดที่ ๑ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้เสนอท่าน รดช. ผ่าน กงบ.เพื่อทำการขอเบิกจ่ายเงินงานงวดที่ ๑ ซึ่ง รดช. ทราบรายงานผลการตรวจรับของคณะกรรมการจ้างฯ อนุมัติให้รับจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ ของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ไว้ใช้ในราชการตามที่ กพส. เสนอ และอนุมัติให้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๔๙,๕๖๐ บาท หักเงินค่าจ้างล่วงหน้า ๑๕% เป็นเงินจำนวน ๒๔๗,๔๓๔ บาท คงเหลือเป็นเงินจำนวน ๑,๔๐๒,๑๒๖ บาท ให้กับบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด
- ๑.๒ มีการติดตามความคืบหน้าของโครงการเป็นประจำทุกวันพุธของสัปดาห์ โดย ยศ. เป็นรวบรวมข้อมูลความคืบหน้าของโครงการ เพื่อรายงานให้ผู้บริหาร สดช. ทราบ
- ๑.๓ บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด รายงานความก้าวหน้าประจำเดือนที่ ๑ ให้ผู้บริหารรับทราบ รวมถึงปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน และดำเนินงานให้เป็นไปตามสัญญา ตามหนังสือเลขที่ i3C-61ONDE001/004 จึงได้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ เพื่อพิจารณา

ผู้ตรวจสอบ.....
(นางสาวธิดานนท์ เทศะศิริ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ผู้ตรวจสอบ/สอบทาน.....
(นายบรรพต สุขประพฤติ)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ.....
(นางสาวสุนิสา ณรงค์สร้อย)
เจ้าหน้าที่สนับสนุนงานการเงินและบัญชี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๒๑๑๖๘

ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๒๐

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง แจ้งปิดการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผอ.คท.

ตามที่ ตส. ได้มีหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๔๕ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ เชิญผู้แทนจากหน่วยงานของท่านเข้าร่วมการประชุมเปิดการตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้จัดส่งหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๑๗๓ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ แจ้งรายงานผลการประชุมดังกล่าวให้ทราบแล้ว นั้น

ตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ (บันทึกสรุปประเด็นข้อตรวจพบ) ในกรณีนี้ เพื่อให้การตรวจสอบดังกล่าว มีความสมบูรณ์ จึงขอเรียนเชิญท่านหรือผู้แทนเข้าร่วมการประชุมปิดตรวจ ในวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๑ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุม คท.

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมประชุมปิดตรวจ และพิจารณาลงนามในบันทึกสรุปประเด็นข้อตรวจพบด้วย ตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าวด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นางสาวบังอร วิจิตรกุลสวัสดิ์)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

บันทึกสรุปข้อตรวจพบ (Audit Finding)
เรื่อง โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

| | |
|-------------------|---|
| หน่วยรับตรวจ | กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (คท.) |
| ประเด็นการตรวจสอบ | <p>๑. ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)</p> <p>๑.๑ ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency)</p> <p>๑.๒ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness)</p> <p>๑.๓ ความประหยัด (Economy)</p> |
| หลักเกณฑ์ | สัญญาจ้างโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล |
| ข้อเท็จจริง | <p>กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตส.) และหน่วยรับตรวจ (คท.) ได้ประชุมเปิดตรวจร่วมกัน เรื่อง โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลเมื่อวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ในการนี้ คท. ได้ชี้แจง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปัจจุบัน โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล อยู่ในความรับผิดชอบของ คท. ตามคำสั่ง สดช. ที่ ๑๑๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ - ตามที่ สดช. ได้ตกลงว่าจ้างโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล กับ บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ตามสัญญาเลขที่ ๑๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ในวงเงินงบประมาณ ๗,๔๙๘,๐๐๐ บาท - บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด มีหนังสือเลขที่ imc-๖๑๐๑๐๑๑/๐๐๓ ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ นำส่งงานงวดที่ ๑ โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล - มีการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ พิจารณางานงวดที่ ๑ แผนการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ตามหนังสือส่งมอบงานของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด เลขที่ imc-๖๑๐๑๐๑๑/๐๐๓ ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ มีมติให้บริษัทฯ แก้งานงวดที่ ๑ แผนการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล - บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด มีหนังสือเลขที่ im-๖๑๐๑๐๑๑/๐๐๕ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๑ นำส่งงานงวดที่ ๑ โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (ฉบับปรับปรุง) - มีการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๑ พิจารณางานงวดที่ ๑ แผนการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (ฉบับปรับปรุง) ตามหนังสือส่งมอบงานของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด เลขที่ im-๖๑๐๑๐๑๑/๐๐๕ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๑ โดยที่ประชุมมีมติเห็นว่า ถูกต้องตามหลักวิชาการและขอบเขตของงานตามเงื่อนไขของสัญญา จึงมีมติ |

เป็นเอกฉันท์ให้รับงานงวดที่ ๑ ไว้ใช้ในราชการ

- หนังสือเสนอ ลดช. ที่ ดศ ๐๔๐๘/๕๕๑ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ขออนุมัติจัดประชุมระดมสมองเพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
- ตามแผนการดำเนินโครงการกำหนดให้มีการจัดประชุมระดมสมองเพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาครัฐและเอกชน จำนวน ๓ ครั้ง จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน
 - ครั้งที่ ๑ วันที่ ๗ ส.ค. ๒๕๖๑
 - ครั้งที่ ๒ วันที่ ๑๖ ส.ค. ๒๕๖๑
 - ครั้งที่ ๓ วันที่ ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๑
- มีการรายงานผลการตรวจรับพัสดุฯ งวดที่ ๑ เสนอ ลดช. โปรดอนุมัติรับงานไว้ใช้ในราชการ ตามหนังสือ คท. ที่ ดศ ๐๔๐๘/๕๔๘ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑

ข้อตรวจพบ

๑. การด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

๑.๑ ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือ ผลผลิตที่ได้จากโครงการ

สามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องได้อย่างแท้จริง พบว่า

- ตามแผนการดำเนินโครงการกำหนดให้มีการจัดประชุมระดมสมองเพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาครัฐและเอกชน จำนวน ๓ ครั้ง จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน

ครั้งที่ ๑ วันที่ ๗ ส.ค. ๒๕๖๑

ครั้งที่ ๒ วันที่ ๑๖ ส.ค. ๒๕๖๑

ครั้งที่ ๓ วันที่ ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๑

- ในการประชุมระดมความคิดเห็นครั้งที่ ๑ มีการสำรวจความพึงพอใจและข้อคิดเห็น ซึ่งพบว่าจากแบบสอบถามที่ คท. ส่งมอบให้ ดส. จำนวน ๕ ฉบับ (คน) มีผู้ตอบแบบสอบถามเห็นว่าการกำหนดนิยามมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลยังไม่เหมาะสม ควรมีแหล่งอ้างอิงให้มากกว่านี้ และการกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลควรมีความชัดเจนมากกว่านี้ นอกจากนี้ ผู้ตอบแบบสอบถามส่วนใหญ่ไม่ตอบหรือแสดงความคิดเห็นในส่วนของคำถามที่ว่า หน่วยงานของท่านยินดีให้ข้อมูลเพิ่มเติมและเข้าร่วมโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลฯ เพื่อรวบรวมมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลของประเทศไทยหรือไม่

- ไม่มีแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่

เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็นต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วยศึกษาวิจัยและพัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุมระดมความคิดเห็น

- ไม่พบแผนการศึกษาองค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ เช่น ISO CCITT ECMA IEEE รวมทั้ง OSF (Open Software Foundation) ที่ผู้ประกอบการภาคเอกชนส่วนใหญ่เข้าร่วมเป็นสมาชิก

๑.๒ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้พบว่า

- ผู้รับจ้างได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการระบบรวบรวมมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีดิจิทัล แต่ช่วงเวลาในการดำเนินโครงการตามสัญญาเท่านั้น ไม่มีแผนการบริหารจัดการระบบภายหลังจากส่งมอบงานให้ สดช. ซึ่งควรรวมถึง โครงสร้างของบุคลากร/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการระบบ บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการต่างๆ
- ขาดแนวทางด้านเทคนิคและการบริหารจัดการสำหรับการเชื่อมโยงข้อมูลมาตรฐานในลักษณะข้อมูลแบบดิจิทัล รวมทั้ง แนวทางด้านนโยบายของการดำเนินการเชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานต่างๆ ด้านงานมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล

๑.๓ ความประหยัด (Economy) คือ การใช้จ่ายเงินใน แต่ละกิจกรรมสามารถเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนได้ เพื่อให้สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด พบว่า

- ตามสัญญากำหนดให้มีผู้เข้าร่วมประชุมระดมสมองจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชนจำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน พบว่าในการประชุมระดมสมองครั้งที่ ๑ มีผู้แจ้งรายชื่อจะเข้าร่วมการประชุมทั้งหมด ๓๒ คน แต่เข้าร่วมการประชุมจริงจำนวน ๒๐ คน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ สดช. และผู้รับจ้าง)

ผลกระทบ

๑. ผลสำรวจและความต้องการอาจจะไม่ครอบคลุมครบทุกหน่วยงาน
๒. ข้อมูลและมาตรฐานที่ได้อาจขาดความเป็นสากล

สาเหตุ

-ไม่มี-

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลให้มีความชัดเจนมากกว่านี้
๒. ควรจัดทำแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็นต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วยศึกษาวิจัยและพัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุมระดมความคิดเห็น
๓. ควรจัดทำแผนการศึกษาองค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ

ข้อตอบกลับ

.....

.....

.....

.....

.....

.....

ลงนาม.....

ตำแหน่ง.....

บันทึกสรุปข้อตรวจพบ (Audit Finding)
เรื่อง โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

.....

| | |
|-----------------------------|---|
| หน่วยรับตรวจ | กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (คท.) |
| ประเด็นการตรวจสอบ | ด้านการบริหาร (Management Auditing) การควบคุม/การติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ |
| หลักเกณฑ์ (Criteria) | ๑. มีการรายงานผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคต่อผู้บริหาร และผู้บริหารให้ข้อเสนอแนะหรือให้ความเห็นชอบแนวทางการแก้ปัญหาอุปสรรค ๒. มีการควบคุม/ติดตามความคืบหน้าของโครงการจากผู้บริหาร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ |
| ข้อเท็จจริง (Condition) | ๑. มีการรายงานผลการตรวจรับพัสดุฯ งวดที่ ๑ เสนอ สดช. เพื่ออนุมัติรับงานไว้ใช้ในราชการ ตามหนังสือ คท. ที่ ศค ๐๔๐๘/๕๔๘ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ซึ่งท่าน สดช. รับทราบรายงานผลการตรวจรับของคณะกรรมการจ้างฯ ๑) อนุมัติให้รับงานจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ ของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ไว้ใช้ในราชการตามที่ กพส. เสนอ ๒) อนุมัติให้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๔๙,๕๖๐ บาท หักเงินค่าจ้างล่วงหน้า ๑๕% เป็นเงินจำนวน ๒๔๗,๔๓๔ บาท คงเหลือเป็นเงินจำนวน ๑,๔๐๒,๑๒๖ บาท ให้กับบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ๒. มีการติดตามความคืบหน้าของโครงการเป็นประจำทุกวันพุธของสัปดาห์ โดย ยศ. เป็นรวบรวมข้อมูลความคืบหน้าของโครงการ เพื่อรายงานให้ผู้บริหาร สดช. ทราบ ๓. บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด รายงานความก้าวหน้าให้ผู้บริหารรับทราบความคืบหน้าของโครงการ รวมถึงปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน และดำเนินงานให้เป็นไปตามสัญญา จึงได้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อพิจารณา |
| ผลกระทบ (Effect) | - ไม่มี - |
| สาเหตุ (Cause) | - ไม่มี - |
| ข้อเสนอแนะ (Recommendation) | - ไม่มี - |

ข้อตอบกลับ

.....
.....
.....
.....

ลงนาม.....

ตำแหน่ง.....



สำเนา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๒๑๑๖๘
ที่ ศศ ๐๔๐๑/๒๕๖๑ วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบด้านปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และ ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตส.) ได้ดำเนินการตรวจสอบด้านปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และ ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ตส. ได้แจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบและรับรองผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งได้แนะนำให้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ รายละเอียดตามประเด็นข้อตรวจพบที่แนบมาพร้อมนี้ โดยมีผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะสรุปได้ ดังนี้

ผลการตรวจสอบ

ประเด็นที่ ๑ ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

๑) ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือ ผลผลิตที่ได้จากโครงการสามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องได้อย่างแท้จริง พบว่า

- ตามแผนการดำเนินโครงการกำหนดให้มีการจัดประชุมระดมสมองเพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาครัฐและเอกชน จำนวน ๓ ครั้ง จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน

ครั้งที่ ๑ วันที่ ๗ ส.ค. ๒๕๖๑

ครั้งที่ ๒ วันที่ ๑๖ ส.ค. ๒๕๖๑

ครั้งที่ ๓ วันที่ ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๑

- ในการประชุมระดมความคิดเห็นครั้งที่ ๑ มีการสำรวจความพึงพอใจและข้อคิดเห็นซึ่งพบว่าจากแบบสอบถามที่ คท. ส่งมอบให้ ตส. จำนวน ๕ ฉบับ (คน) มีผู้ตอบแบบสอบถามเห็นว่าข้อกำหนดนิยามมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลยังไม่เหมาะสมควรมีแหล่งอ้างอิงให้มากกว่านี้ และการกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลควรมีความชัดเจนมากกว่านี้ นอกจากนี้ ผู้ตอบแบบสอบถามส่วนใหญ่ไม่ตอบหรือแสดงความเห็นในส่วนของคำถามที่ว่า หน่วยงานของท่านยินดีให้ข้อมูลเพิ่มเติมและเข้าร่วมโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลฯ เพื่อรวบรวมมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลของประเทศไทยหรือไม่
- ไม่มีแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็นต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วยศึกษาวิจัยและ

ได้รับต้นฉบับแล้ว

ศิริรัตน์

รับ ๒๑.๙.๒๕๖๑

พัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุม ระดมความคิดเห็น

- ไม่พบแผนการศึกษาองค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ เช่น ISO CCITT ECMA IEEE รวมทั้ง OSF (Open Software Foundation) ที่ ผู้ประกอบการภาคเอกชนส่วนใหญ่เข้าร่วมเป็นสมาชิก
- ๒) ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงาน เพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ พบว่า
- ผู้รับจ้างได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการระบบรวบรวมมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับ เทคโนโลยีดิจิทัล แต่ช่วงเวลาในการดำเนินโครงการตามสัญญาเท่านั้น ไม่มี แผนการบริหารจัดการระบบภายหลังจาก ส่งมอบงานให้ สดช. ซึ่งควรรวมถึง โครงสร้างของบุคลากร/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการระบบ บทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการต่างๆ
 - ขาดแนวทางด้านเทคนิคและการบริหารจัดการสำหรับการเชื่อมโยงข้อมูลมาตรฐาน ในลักษณะข้อมูลแบบดิจิทัล รวมทั้ง แนวทางด้านนโยบายของการดำเนินการ เชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานต่างๆ ด้านงานมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
- ๓) ความประหยัด (Economy) คือ การใช้จ่ายเงินใน แต่ละกิจกรรมสามารถเพิ่มผลผลิต และลดต้นทุนได้ เพื่อให้สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด พบว่า
- ตามสัญญากำหนดให้มีผู้เข้าร่วมประชุมระดมสมองจากหน่วยงานภาครัฐและ เอกชนจำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน พบว่าในการประชุมระดมสมองครั้งที่ ๑ มีผู้แจ้ง รายชื่อจะเข้าร่วมการประชุมทั้งหมด ๓๒ คน แต่เข้าร่วมการประชุมจริงจำนวน ๒๐ คน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ สดช. และผู้รับจ้าง)

ข้อเสนอแนะ

-ไม่มี-

ประเด็นที่ ๒ ด้านการบริหาร (Management Auditing)

จากการควบคุม/ติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ พบว่า

๑. มีการรายงานผลการตรวจรับพัสดุฯ งวดที่ ๑ เสนอ ลดช. เพื่ออนุมัติรับงานไว้ใน ราชการ ตามหนังสือ คท. ที่ ดศ ๐๔๐๘/๕๕๘ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ซึ่งท่าน ลดช. รับทราบรายงานผลการ ตรวจรับของคณะกรรมการจ้างฯ

๑) อนุมัติให้รับงานจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ ของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ไว้ใช้ในราชการตามที่ กพส. เสนอ

๒) อนุมัติให้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยี ดิจิทัล งวดที่ ๑ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๔๙,๕๖๐ บาท หักเงินค่าจ้าง ล่วงหน้า ๑๕% เป็นเงินจำนวน ๒๔๗,๔๓๔ บาท คงเหลือเป็นเงินจำนวน ๑,๔๐๒,๑๒๖ บาท ให้กับบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด

พัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุม ระดมความคิดเห็น

- ไม่พบแผนการศึกษาขององค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ เช่น ISO CCITT ECMA IEEE รวมทั้ง OSF (Open Software Foundation) ที่ผู้ประกอบการภาคเอกชนส่วนใหญ่เข้าร่วมเป็นสมาชิก

๒) ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงาน เพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ พบว่า

- ผู้รับจ้างได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการระบบรวบรวมมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีดิจิทัล แต่ช่วงเวลาในการดำเนินโครงการตามสัญญาเท่านั้น ไม่มีแผนการบริหารจัดการระบบภายหลังจาก ส่งมอบงานให้ สตช. ซึ่งควรรวมถึงโครงสร้างของบุคลากร/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการระบบ บทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการต่างๆ
- ขาดแนวทางด้านเทคนิคและการบริหารจัดการสำหรับการเชื่อมโยงข้อมูลมาตรฐานในลักษณะข้อมูลแบบดิจิทัล รวมทั้ง แนวทางด้านนโยบายของการดำเนินการเชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานต่างๆ ด้านงานมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล

๓) ความประหยัด (Economy) คือ การใช้จ่ายเงินใน แต่ละกิจกรรมสามารถเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนได้ เพื่อให้สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด พบว่า

- ตามสัญญากำหนดให้มีผู้เข้าร่วมประชุมระดมสมองจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชนจำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน พบว่าในการประชุมระดมสมองครั้งที่ ๑ มีผู้แจ้งรายชื่อจะเข้าร่วมการประชุมทั้งหมด ๓๒ คน แต่เข้าร่วมการประชุมจริงจำนวน ๒๐ คน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ สตช. และผู้รับจ้าง)

ข้อเสนอแนะ

- ๑) ควรกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลให้มีความชัดเจนมากกว่านี้
- ๒) ควรจัดทำแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็นต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วยศึกษาวิจัยและพัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุมระดมความคิดเห็น
- ๓) ควรจัดทำแผนการศึกษาขององค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ

ประเด็นที่ ๒ ด้านการบริหาร (Management Auditing)

จากการควบคุม/ติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ พบว่า

๑. มีการรายงานผลการตรวจรับพัสดุฯ งวดที่ ๑ เสนอ สตช. เพื่ออนุมัติรับงานไว้ในราชการ ตามหนังสือ คท. ที่ คค ๐๔๐๘/๕๔๘ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ซึ่งท่าน สตช. รับทราบรายงานผลการตรวจรับของคณะกรรมการจ้างฯ

- ๑) อนุมัติให้รับงานจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ ของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ไว้ใช้ในราชการตามที่ กพส. เสนอ

4/10/21

๒๗๐๐๗

ไม่แล้ว

๒๗๐

๑๙๕ ๒๗

พัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุม ระดมความคิดเห็น

- ไม่พบแผนการศึกษาขององค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ เช่น ISO CCITT ECMA IEEE รวมทั้ง OSF (Open Software Foundation) ที่ ผู้ประกอบการภาคเอกชนส่วนใหญ่เข้าร่วมเป็นสมาชิก

๒) ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงาน เพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ พบว่า

- ผู้รับจ้างได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการระบบรวบรวมมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับ เทคโนโลยีดิจิทัล แต่ช่วงเวลาในการดำเนินโครงการตามสัญญาเท่านั้น ไม่มี แผนการบริหารจัดการระบบภายหลังจาก ส่งมอบงานให้ สดช. ซึ่งควรรวมถึง โครงสร้างของบุคลากร/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการระบบ บทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการต่างๆ
- ขาดแนวทางด้านเทคนิคและการบริหารจัดการสำหรับการเชื่อมโยงข้อมูลมาตรฐาน ในลักษณะข้อมูลแบบดิจิทัล รวมทั้ง แนวทางด้านนโยบายของการดำเนินการ เชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานต่างๆ ด้านงานมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล

๓) ความประหยัด (Economy) คือ การใช้จ่ายเงินใน แต่ละกิจกรรมสามารถเพิ่มผลผลิต และลดต้นทุนได้ เพื่อให้สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด พบว่า

- ตามสัญญากำหนดให้มีผู้เข้าร่วมประชุมระดมสมองจากหน่วยงานภาครัฐและ เอกชนจำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน พบว่าในการประชุมระดมสมองครั้งที่ ๑ มีผู้แจ้ง รายชื่อจะเข้าร่วมการประชุมทั้งหมด ๓๒ คน แต่เข้าร่วมการประชุมจริงจำนวน ๒๐ คน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ สดช. และผู้รับจ้าง)

ข้อเสนอแนะ

- ๑) ควรกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลให้มีความชัดเจนมากกว่านี้
- ๒) ควรจัดทำแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็นต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วย ศึกษาวิจัยและพัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญ เข้าร่วมประชุมระดมความคิดเห็น
- ๓) ควรจัดทำแผนการศึกษาขององค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ

ประเด็นที่ ๒ ด้านการบริหาร (Management Auditing)

จากการควบคุม/ติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ พบว่า

๑. มีการรายงานผลการตรวจรับพัสดุฯ งวดที่ ๑ เสนอ สดช. เพื่ออนุมัติรับงานไว้ใช้ใน ราชการ ตามหนังสือ คท. ที่ ศส ๐๔๐๘/๕๔๘ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ซึ่งท่าน สดช. รับทราบรายงานผลการ ตรวจรับของคณะกรรมการจ้างฯ

- ๑) อนุมัติให้รับงานจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ ของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ไว้ใช้ในราชการตามที่ กพส. เสนอ

๒) อนุมัติให้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๔๙,๕๖๐ บาท หักเงินค่าจ้างล่วงหน้า ๑๕% เป็นเงินจำนวน ๒๔๗,๔๓๔ บาท คงเหลือเป็นเงินจำนวน ๑,๔๐๒,๑๒๖ บาท ให้กับบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด

๒. มีการติดตามความคืบหน้าของโครงการเป็นประจำทุกวันพุธของสัปดาห์ โดย ยศ. เป็นรวบรวมข้อมูลความคืบหน้าของโครงการ เพื่อรายงานให้ผู้บริหาร สดช. ทราบ

๓. บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด รายงานความก้าวหน้าประจำเดือนที่ ๑ ให้ผู้บริหาร รับทราบ รวมถึงปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน และดำเนินงานให้เป็นไปตามสัญญา ตามหนังสือเลขที่ i3C-61ONDE001/004 จึงได้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ เพื่อพิจารณา

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี -

ทั้งนี้ กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (คท.) รับทราบและจะดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ตามหนังสือ คท. ที่ ดศ ๐๔๐๘/๗๕๑ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๑ และ ตส. จะติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะในเดือน เมษายน ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรด

๑. รับทราบผลการตรวจสอบด้านปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. พิจารณาสั่งการตามความเห็นสมควร

๓. มอบ ตส. แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง



(นางสาวบังอร วิจิตรกุลสวัสดิ์)

ผู้อำนวยการกลุ่มการพัฒนาระบบบริหาร
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

..... ตรวจ
..... ร่าง
..... พิจารณา
..... พิจารณา
๑๗ ก.ย. ๖๑

รายงานผลการปฏิบัติงาน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
การตรวจสอบด้านปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และ
ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit)
โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

| | |
|------------------------|---|
| หน่วยรับตรวจ | กองโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (คท.) |
| ประเด็นการตรวจสอบ | <p>๑. ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit)</p> <p>๑.๑ ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency)</p> <p>๑.๒ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness)</p> <p>๑.๓ ความประหยัด (Economy)</p> <p>๒. ด้านการบริหาร (Management Auditing)</p> <p>๒.๑ การควบคุม/ติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> |
| วัตถุประสงค์การตรวจสอบ | <p>๑. เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่า ผลผลิตของโครงการจะบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>๒. เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่า การดำเนินงานของโครงการมีการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และปฏิบัติสม่ำเสมอ</p> <p>๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคและให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไขปรับปรุงเกี่ยวกับการดำเนินงานของโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์</p> |
| ขอบเขตการตรวจสอบ | <p>๑. ตรวจสอบการดำเนินงาน การบริหาร และผลการดำเนินงานของโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ช่วงระหว่างวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑</p> <p>๒. ตรวจสอบการตรวจรับงานโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งานงวดที่ ๑</p> |
| ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | ระหว่างวันที่ ๑ กรกฎาคม - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ |
| วิธีการตรวจสอบ | <p>ประเด็นการตรวจสอบ</p> <p>๑. ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit)</p> <p>๑.๑ ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency)</p> |

- ๑) สอบทานการจัดทำแผนการดำเนินงานโครงการของผู้รับจ้างว่า มีการนำความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องมาใช้ในการจัดทำแผน
- ๒) สอบทานความถูกต้องของเอกสารหลักฐานการส่งมอบงานงวดที่ ๑ โดยพิจารณาความครบถ้วนถูกต้องและส่วนที่ได้รับเพิ่มเติมจากข้อตกลงของสัญญา
- ๓) สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ

๑.๒ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness)

- ๑) สอบทานผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ของโครงการ
- ๒) สอบทานรายงานผลการตรวจรับของคณะกรรมการจ้างและหนังสือขออนุมัติต่างๆ จากผู้บริหาร
- ๓) สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ

๑.๓ ความประหยัด (Economy)

- ๑) สอบทานเอกสาร/หลักฐานการสำรวจความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ

๒. ด้านการบริหาร (Management Auditing)

๒.๑ มีการควบคุม/ติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

- ๑) สอบทานผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคต่อผู้บริหาร และผู้บริหารให้ข้อเสนอแนะหรือให้ความเห็นชอบแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรค
- ๒) มีการควบคุม/ติดตามความคืบหน้าของโครงการจากผู้บริหาร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ
- ๓) สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ

สรุปผลการตรวจสอบ

ประเด็นที่ ๑ ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตส.) และหน่วยรับตรวจ (คท.) ได้ประชุมเปิดตรวจร่วมกัน เรื่อง โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลเมื่อวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ในกรณี คท. ได้ชี้แจง ดังนี้

- ปัจจุบัน โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล อยู่ในความรับผิดชอบของ คท. ตามคำสั่ง สดช. ที่ ๑๑๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๑
- ตามที่ สดช. ได้ตกลงว่าจ้างโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล กับ บริษัท ไอทรี ครีเอชั่น จำกัด ตามสัญญาเลขที่ ๑๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ในวงเงินงบประมาณ ๗,๔๙๘,๐๐๐ บาท

- บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด มีหนังสือเลขที่ i3c-61onde001/003 ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ นำส่งงานงวดที่ ๑ โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
- มีการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ พิจารณางานงวดที่ ๑ แผนการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ตามหนังสือส่งมอบงานของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด เลขที่ i3c-61onde001/003 ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ มีมติให้บริษัทฯ แกะงานงวดที่ ๑ แผนการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
- บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด มีหนังสือเลขที่ i3-61onde001/005 ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๑ นำส่งงานงวดที่ ๑ โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (ฉบับปรับปรุง)
- มีการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๑ พิจารณางานงวดที่ ๑ แผนการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล (ฉบับปรับปรุง) ตามหนังสือส่งมอบงานของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด เลขที่ i3-61onde001/005 ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๑ โดยที่ประชุมมีมติเห็นว่าถูกต้องตามหลักวิชาการ และขอบเขตของงานตามเงื่อนไขของสัญญาจึงมีมติเป็นเอกฉันท์ให้รับงานงวดที่ ๑ ไว้ใช้ในราชการ
- หนังสือเสนอ ลดข. ที่ ดศ ๐๔๐๘/๕๕๑ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ขออนุมัติจัดประชุมระดมสมองเพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล
- ตามแผนการดำเนินโครงการกำหนดให้มีการจัดประชุมระดมสมองเพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาครัฐและเอกชน จำนวน ๓ ครั้ง จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน
 - ครั้งที่ ๑ วันที่ ๗ ส.ค. ๒๕๖๑
 - ครั้งที่ ๒ วันที่ ๑๖ ส.ค. ๒๕๖๑
 - ครั้งที่ ๓ วันที่ ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๑
- มีการรายงานผลการตรวจรับพัสดุฯ งวดที่ ๑ เสนอ ลดข. โปรดอนุมัติรับงานไว้ในราชการ ตามหนังสือ คท. ที่ ดศ ๐๔๐๘/๕๔๘ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑

๑.๑ ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือ ผลผลิตที่ได้จากโครงการสามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้ใช้บริการและผู้เกี่ยวข้องได้อย่างแท้จริง พบว่า

- ตามแผนการดำเนินโครงการกำหนดให้มีการจัดประชุมระดมสมอง เพื่อนำเสนอแนวทางการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบลงทะเบียนมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาครัฐและเอกชน จำนวน ๓ ครั้ง จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน

| | |
|------------|---------------------|
| ครั้งที่ ๑ | วันที่ ๗ ส.ค. ๒๕๖๑ |
| ครั้งที่ ๒ | วันที่ ๑๖ ส.ค. ๒๕๖๑ |
| ครั้งที่ ๓ | วันที่ ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๑ |

- ในการประชุมระดมความคิดเห็นครั้งที่ ๑ มีการสำรวจความพึงพอใจและข้อคิดเห็น ซึ่งพบว่าจากแบบสอบถามที่ คท. ส่งมอบให้ ตส. จำนวน ๕ ฉบับ (คน) มีผู้ตอบแบบสอบถามเห็นว่าการกำหนดนิยามมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลยังไม่เหมาะสม ควรมีแหล่งอ้างอิงให้มากกว่านี้ และการกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลควรมีความชัดเจนมากกว่านี้ นอกจากนี้ ผู้ตอบแบบสอบถามส่วนใหญ่ไม่ตอบหรือแสดงความเห็นในส่วนของคำถามที่ว่า หน่วยงานของท่านยินดีให้ข้อมูลเพิ่มเติมและเข้าร่วมโครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลฯ เพื่อรวบรวมมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลของประเทศไทยหรือไม่
- ไม่มีแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็นต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วยศึกษาวิจัยและพัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุมระดมความคิดเห็น
- ไม่พบแผนการศึกษาองค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ เช่น ISO CCITT ECMA IEEE รวมทั้ง OSF (Open Software Foundation) ที่ผู้ประกอบการภาคเอกชนส่วนใหญ่เข้าร่วมเป็นสมาชิก

๑.๒ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ การบริหารงานและปฏิบัติงาน เพื่อให้ผลผลิตที่ได้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ พบว่า

- ผู้รับจ้างได้จัดทำแนวทางการบริหารจัดการระบบรวบรวมมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีดิจิทัล แต่ช่วงเวลาในการดำเนินโครงการตามสัญญาเท่านั้น ไม่มีแผนการบริหารจัดการระบบภายหลังจาก ส่งมอบงานให้ สตช. ซึ่งควรรวมถึง โครงสร้างของบุคลากร/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการระบบ บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการต่างๆ
- ขาดแนวทางด้านเทคนิคและการบริหารจัดการสำหรับการเชื่อมโยงข้อมูลมาตรฐานในลักษณะข้อมูลแบบดิจิทัล รวมทั้ง แนวทางด้านนโยบายของการดำเนินการเชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานต่างๆ ด้านงานมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล

๑.๓ ความประหยัด (Economy) คือ การใช้จ่ายเงินใน แต่ละกิจกรรม สามารถเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนได้ เพื่อให้สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด พบว่า

- ตามสัญญากำหนดให้มีผู้เข้าร่วมประชุมระดมสมองจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชนจำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐ คน พบว่าในการประชุมระดมสมองครั้งที่ ๑ มีผู้แจ้งรายชื่อจะเข้าร่วมการประชุมทั้งหมด ๓๒ คน แต่เข้าร่วมการประชุมจริงจำนวน ๒๐ คน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ สดช. และผู้รับจ้าง)

ประเด็นที่ ๒ ด้านการบริหาร (Management Auditing)

จากการควบคุม/ติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บริหารให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ พบว่า

๑. มีการรายงานผลการตรวจรับพัสดุฯ งวดที่ ๑ เสนอ ลดช. เพื่ออนุมัติรับงานไว้ในราชการ ตามหนังสือ คท. ที่ คศ ๐๔๐๘/๕๔๘ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ซึ่งท่าน ลดช. รับทราบรายงานผลการตรวจรับของคณะกรรมการจ้างฯ

๑) อนุมัติให้รับงานจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ ของบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด ไว้ใช้ในราชการตามที่ กพส. เสนอ

๒) อนุมัติให้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างโครงการพัฒนาระบบข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล งวดที่ ๑ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๔๙,๕๖๐ บาท หักเงินค่าจ้างล่วงหน้า ๑๕% เป็นเงินจำนวน ๒๔๗,๔๓๔ บาท คงเหลือเป็นเงินจำนวน ๑,๔๐๒,๑๒๖ บาท ให้กับบริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด

๒. มีการติดตามความคืบหน้าของโครงการเป็นประจำทุกวันพุธของสัปดาห์ โดย ยศ. เป็นรวบรวมข้อมูลความคืบหน้าของโครงการ เพื่อรายงานให้ผู้บริหาร สดช. ทราบ

๓. บริษัท ไอ-ทรี ครีเอชั่น จำกัด รายงานความก้าวหน้าประจำเดือนที่ ๑ ให้ผู้บริหารรับทราบ รวมถึงปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน และดำเนินงานให้เป็นไปตามสัญญา ตามหนังสือเลขที่ i3C-61ONDE001/004 จึงได้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ เพื่อพิจารณา

ผลกระทบ (Effect)

ประเด็นที่ ๑ ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

๑. ผลสำรวจและความต้องการอาจจะไม่ครอบคลุมครบทุกหน่วยงาน
๒. ข้อมูลและมาตรฐานที่ได้อาจขาดความเป็นสากล

สาเหตุ (Cause)

- ไม่มี -

ข้อเสนอแนะ
(Recommendation)

ประเด็นที่ ๑ ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing) และ
ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

๑. ควรกำหนดขอบเขตมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัลให้มีความชัดเจนมากกว่านี้
๒. ควรจัดทำแผนการสำรวจความต้องการหรือความคาดหวังจากสมาคมที่เกี่ยวข้อง (เช่น ATCI ATSI เป็นต้น) สถาบันการศึกษา และผู้ประกอบการที่มีหน่วยศึกษาวิจัยและพัฒนางาน (Research & Development: R&D) รวมทั้ง การเชิญเข้าร่วมประชุมระดมความคิดเห็น
๓. ควรจัดทำแผนการศึกษาองค์กร/หน่วยงานด้านมาตรฐานของต่างประเทศ

การติดตามผลการ
ตรวจสอบ

ในเดือนมีนาคม ๒๕๖๑

.....
สุนิสา

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุนิสา ณรงค์สร้อย)
สนับสนุนงานการเงินและบัญชี

.....
.....

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวธิดานนท์ เทศะศิริ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

.....
.....

ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวบังอร วิจิตรกุลสวัสดิ์)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



สำเนา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๒๑๑๖๘

ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๕๑

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบด้านปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Audit) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผอ.คท.

ตามที่ ตส. ได้มีหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๒๐ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๑ ถึง คท. แจ้งปิดการตรวจสอบด้านปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Audit) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ พร้อมทั้งได้เชิญประชุมปิดตรวจ เมื่อวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๑ ซึ่งได้รับทราบผลการตรวจสอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

ตส. ได้มีหนังสือ ที่ ดศ ๐๔๐๑/๒๒๖ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๑ รายงานผลการตรวจสอบด้านปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Audit) และด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการพัฒนาระบบศูนย์ข้อมูลมาตรฐานเทคโนโลยีดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่ง ลตช. ได้รับทราบผลการตรวจสอบฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นางสาวบังอร วิจิตรกุลสวัสดิ์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

น.ร.ท

ได้รับต้นฉบับแล้ว

- ๑๐ ค. ๑ ๖ ๑

| | |
|-------|-------|
| | ตรวจ |
| | ร่าง |
| | พิมพ์ |
| | ทนาย |

๑๐๓.๑.๖๑