

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม – ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕



กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

งานให้ความเชื่อมั่น

ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคต่างชำระ
ของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค



ทะเบียนคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

มีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ข้อมูลเป็นปัจจุบัน และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความครบถ้วน ถูกต้อง



การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภค

การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคของ สดช. ไตรมาส ๔ ระหว่างเดือน กรกฎาคม – กันยายน ๒๕๖๕ โดยส่วนใหญ่แล้วมีการชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้



เอกสารประกอบเบิกจ่าย

เอกสารประกอบการเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารเบิกจ่ายที่เป็นปัจจุบัน



ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค

สดช. ได้รับการจัดสรรงบประมาณงบดำเนินงาน หมวดค่าสาธารณูปโภคและจากการประมาณการค่าใช้จ่ายใกล้เคียงสิ้นปีงบประมาณ คาดว่างบประมาณที่ได้รับจัดสรรอาจจะไม่เพียงพอสำหรับเป็นค่าสาธารณูปโภคประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนั้น สดช. ได้ขออนุมัติใช้เงินจากงบดำเนินงานเพื่อเป็นค่าไฟฟ้าเพิ่มเติม มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๘๗ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร คงเหลืองบประมาณทั้งสิ้น คิดเป็นร้อยละ ๑.๑๓ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค



จากการตรวจสอบพบว่า สดช. มีการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนตามใบแจ้งหนี้เรียบร้อยแล้ว

การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน



จากรายงานผลการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคประจำไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้เร่งรัดดำเนินการให้มีการชำระค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่ได้รับใบแจ้งหนี้และถือปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการด้วยตนเอง

การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self-Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (ระยะเวลาการติดตามผลตามแผน : ธันวาคม ๒๕๖๕)

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ประเมินตนเองตามวิธีที่เหมาะสมภายใต้รูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด เป็นการประเมินภายในองค์กร สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งสามารถสรุปผลการประเมินฯ ในภาพรวมมี ๓ ส่วน ดังนี้



ทั้งนี้ จากผลการประเมินตนเองดังกล่าวฯ ในภาพรวมทั้ง ๔ ด้าน อยู่ใน **เกณฑ์ดี** เป็นที่น่าพอใจของหน่วยงาน



จากการประเมินตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด กลุ่มตรวจสอบภายในพบว่าไม่มีเหตุการณ์เกิดขึ้นตามเกณฑ์การประเมินในบางข้อ ซึ่งกรณีดังกล่าวส่งผลต่อการลงคะแนนประเมินตนเองของกลุ่มเนื่องจากไม่สามารถระบุผลคะแนนได้จึงมีความจำเป็นในการลงคะแนนเป็นศูนย์ แทนการลงคะแนนด้วย N/A ทำให้มีผลกระทบต่อคะแนนภาพรวมที่ลดลง

ส่วนที่ ๒
ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะหรือความคิดเห็น

ส่วนที่ ๓
แผนการพัฒนาและปรับปรุง การตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในมีแผนการพัฒนาและปรับปรุงการตรวจสอบฯ ในเรื่องของการให้คำปรึกษาแนะนำ การพัฒนาความเชี่ยวชาญการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และการสอนงาน ซึ่งมีวิธีการดำเนินงานโดยศึกษาด้วยตนเอง และจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้คำปรึกษาตลอดปีงบประมาณ

การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตรวจงานประจำปีงบ พ.ศ. ๒๕๖๕)

การสอบทานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔)



การประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองทุนฯ ในภาพรวมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



การจัดวางระบบควบคุมภายในมีความครบถ้วนทั้งภารกิจหลักและภารกิจรอง



มีการกำหนดผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (FLOWCHART) ตามภารกิจหลักอย่างครบถ้วน แต่การกำหนดผังขั้นตอนฯ ตามภารกิจรองยังไม่ครบถ้วน



การประกาศหรือเผยแพร่การควบคุมภายใน กองทุนฯ มีการประกาศให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับทราบผ่านช่องทางแอปพลิเคชันไลน์กลุ่ม และผ่านทางระบบสารบรรณของ สตช.



มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อตรง เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมของสำนักงาน และยึดมั่นในค่านิยมขององค์กร



มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายใน



มีการจัดประชุมคณะทำงานควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยมีการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงและการประเมินผลความเสี่ยง เพื่อพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และมีการรายงานการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงกองทุนฯ ต่อผู้บริหารเพื่อรับทราบ



ผู้บริหารของกองทุนฯ ให้ความสำคัญกับการทำงาน มีการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ให้เกิดความเชี่ยวชาญอย่างสม่ำเสมอ มีการมอบหมายงานอย่างชัดเจนเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ว่าด้วยการบริหารกองทุนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๑ และแผนปฏิบัติราชการในระยะสั้นและระยะยาวที่กำหนด

การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตรวจงานประจำปีงบ พ.ศ. ๒๕๖๕)

การสอบทานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก. ๕)

๑ มีการจัดทำแผนบริหารทรัพยากรบุคคล ระยะ ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖) และ แผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากร บุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒ มีการจัดประชุมเพื่อจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างฯ แต่ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการจัดทำทะเบียนคัมภีร์พัสดุ/ครุภัณฑ์ เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบการมีอยู่จริงของพัสดุ/ครุภัณฑ์ได้ มีจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอ จึงทำให้กระบวนการด้านงานพัสดุมีการดำเนินการล่าช้า

๓ มีการจัดทำปฏิทินตารางการดำเนินงานของ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แผนปฏิบัติการระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และแผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔ มีการดำเนินงานตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและ การนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการ การเงินนอกงบประมาณ (NBMS) และมีการนำส่งงบ ทดลองรายเดือน ภายในระยะเวลาที่กำหนดทุกเดือน

๖ มีการจัดทำผังการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีระบบมากยิ่งขึ้น โดยถือปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติ หลักเกณฑ์ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายเงินและการใช้ระบบต่าง ๆ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๕ มีการถือปฏิบัติตามระเบียบ บคณะกรรมการดิจิทัลฯ เพื่อกำหนด ระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน การบริหารกองทุน

๗ มีการจัดทำแนวทางมาตรการส่งเสริม สนับสนุน ให้ความช่วยเหลือหน่วยงานของรัฐ และเอกชนหรือ บุคคลทั่วไป ในรูปแบบคู่มือ และมีการเผยแพร่ ประกาศบนเว็บไซต์ของกองทุนฯ

๘ มีการจัดทำคู่มือผู้รับทุนกองทุนฯ และได้มีการประชาสัมพันธ์ กิจกรรมคลินิกกองทุนฯ ผ่านแอปพลิเคชันไลน์ ของ สดช. บนเฟซบุ๊กและบนเว็บไซต์ของกองทุนฯ เพื่อเป็นการ ประชาสัมพันธ์และชี้แจงขั้นตอนการขอรับการส่งเสริม สนับสนุน ให้ความช่วยเหลือ หรือทุนอุดหนุน

๙ มีการจัดทำปฏิทินแผนการดำเนินงานกองทุนฯ และจัดทำขั้นตอนการพิจารณาโครงการ เพื่อให้ เป็นไปตามกรอบนโยบายการให้ทุน

๑๐ ในการติดตามและประเมินผลโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับ ทุนสนับสนุน มีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการประเมินผล และแจ้งเตือนการส่งมอบงาน และมีการจัดประชุม คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผล ในการเบิกจ่าย กองทุนฯ มีการจัดทำแผนประมาณการรายจ่าย ทะเบียนคุม การเบิกจ่าย รวมถึงเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินโครงการ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีการประชาสัมพันธ์ ผ่าน กิจกรรมคลินิกกองทุนฯ เพื่อให้ข้อมูลผู้ขอรับทุน เรื่องการเบิก จ่ายเงิน ให้เป็นไปตามแนวทางขั้นตอนการติดตามโครงการ

๑๐ มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในของ ตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสนอต่อคณะ กรรมการบริหารกองทุนฯ ให้มีกลุ่มตรวจสอบภายใน ของตนเอง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการ ดิจิทัลฯ ว่าด้วยการบริหารกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๖๑



การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๖

๑

มีคำสั่งมอบหมายคณะกรรมการ/คณะทำงาน/ผู้รับผิดชอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน และคำสั่งมอบหมายคณะผู้รับผิดชอบติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน

๒

การจัดวางระบบควบคุมภายในบางหน่วยรับตรวจมีความครบถ้วน ทุกขั้นตอนในภารกิจหลักแต่ไม่ครอบคลุมถึงภารกิจรอง/สนับสนุน



๓

การประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานระบบควบคุมภายในมีความ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



๔

ในบางหน่วยรับตรวจมีการประเมินระดับความเสี่ยง แต่ยังไม่มีการ กำหนดค่าของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

๕

มีการกำหนดผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Flowchart) ทุกขั้นตอนในภารกิจหลัก แต่ไม่ครอบคลุมถึงภารกิจรอง/สนับสนุน จึงยังไม่ครอบคลุมในทุกกระบวนการ

๖

การจัดทำระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจส่วนใหญ่มีการระดมความคิดเห็น ของบุคลากร มีการประกาศเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ แต่ยังมีบางหน่วยที่มีการ ประกาศเผยแพร่โดยวาจาเท่านั้น



การสอบทานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๕)



จากการสอบทานผลการประเมินระบบควบคุมภายในของ สดช. จากข้อมูลเอกสารหลักฐานที่ได้รับเพื่อใช้ ประกอบการสอบทาน รวมถึงการลงปฏิบัติงานสอบทาน ณ หน่วยรับตรวจ เพื่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม และ ทำความเข้าใจกระบวนการควบคุมภายในให้ถูกต้องตรงกัน สามารถสรุปได้ว่าในภาพรวม สดช. มีการควบคุมภายใน ที่เพียงพอ แต่มีในบางกรณีที่มีการควบคุมภายในที่ยังไม่สมบูรณ์ โดยหน่วยรับตรวจได้มีการวางแผนปรับปรุงระบบงานเพื่อ ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว และในบางกรณีความเสี่ยงเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่อาจควบคุมได้ ซึ่งหน่วยรับตรวจมีการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงนั้น ๆ ได้ทัน ทั้งนี้ ตส. ได้ทำการสรุปผลการสอบทานระบบควบคุม ภายในรายหน่วยและให้ข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว

THANK YOU

