

สรุปผลการตรวจสอบภายใน (ข้อมูลข่าวสาร ตามมาตรา 9)

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ปีงบประมาณ 2564

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นผลการตรวจสอบที่สำคัญ
1	การตรวจสอบโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	<p><u>ประเด็นที่มีระดับความสำคัญสูง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ การวางแผนโครงการ แผนการใช้จ่ายงบประมาณโครงการได้นำเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ มาจัดทำแผนการใช้จ่ายในปีงบประมาณ และมีแผนการใช้จ่ายงบประมาณเกินปีงบประมาณ เนื่องจากเป็นการทำสัญญาต่อเนื่องจากปีงบประมาณก่อนและมีระยะเวลาสัญญา 1 ปี จึงส่งผลให้ระยะเวลาสัญญาเกินปีงบประมาณที่จัดทำสัญญา ซึ่งจะส่งผลต่อการเบิกจ่ายงบประมาณรวมของ สพรอ. ณ สิ้นปีงบประมาณ 2564</li> <li>■ การบริหารงบประมาณโครงการผลการเบิกจ่ายงบประมาณต่ำกว่าเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากปัญหาการแพร่ระบาดของโควิด- 19 ทำให้โครงการต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบบางกิจกรรม เช่น โครงการจัดอบรมได้ปรับเปลี่ยนเป็นการจัดฝึกอบรมออนไลน์ ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินน้อยลง และบางรายการไม่มีการเบิกจ่าย</li> </ul> <p><u>ประเด็นที่มีระดับความสำคัญต่ำ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ ระเบียบปฏิบัติและขั้นตอนการปฏิบัติงานข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ และขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เผยแพร่ใน Intranet และในทะเบียนคุม บางรายการไม่ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</li> </ul> <p><u>การปฏิบัติงานที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ การบริหารโครงการ และการรายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน ณ ไตรมาสที่ 1/2564 <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ มีกิจกรรมหลัก 7 กิจกรรม ซึ่งผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน (ล่าช้าไม่เกินร้อยละ 5)</li> <li>- โครงการพัฒนากฎหมายและกลไกกำกับดูแลธุรกิจดิจิทัล (Digital Service Governance) มีกิจกรรมหลัก 7 กิจกรรม ซึ่งผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน (ล่าช้าไม่เกินร้อยละ 5)</li> <li>- งานสนับสนุนภารกิจ คสอ. มีกิจกรรมหลัก 7 กิจกรรม ผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน</li> </ul> </li> </ul>

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นผลการตรวจสอบที่สำคัญ
		<ul style="list-style-type: none"> <li>■ การจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และ ประกาศ สพอ. เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานในการตรวจสอบผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง <u>การติดตามผลการดำเนินการ</u></li> <li>■ ประเด็นที่มีระดับความสำคัญสูง หน่วยรับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว</li> <li>■ ประเด็นที่มีระดับความสำคัญต่ำ อยู่ระหว่างดำเนินการตามข้อเสนอแนะ (ล่าช้ากว่าที่กำหนด)</li> </ul>
2	การตรวจสอบโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 2	<p><u>ประเด็นที่มีระดับความสำคัญปานกลาง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ การวางแผนงานโครงการ แผนการใช้จ่ายงบประมาณ งบประมาณที่เกิดจากการประหยัดซื้อประหยัดจ้างของงาน/โครงการ ที่ขออนุมัติเพื่อนำกลับมาใช้จ่ายภายใต้งาน/โครงการ ยังไม่มีแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ครอบคลุมงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติ</li> </ul> <p><u>ประเด็นที่มีระดับความสำคัญต่ำ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ การวางแผนงานโครงการ แผนการใช้จ่ายงบประมาณ รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ประกาศแผนจัดซื้อจัดจ้างแล้ว แต่ยังไม่ได้ดำเนินการขออนุมัติหลักการและค่าใช้จ่าย (BR) อาจเกิดความล่าช้าในขั้นตอนการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>■ การบริหารโครงการและการรายงานความคืบหน้าโครงการ การรายงานผลการใช้จ่ายของ “งานสนับสนุนภารกิจ คธอ.” ในรายงานที่เสนอต่อ ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม สูงกว่าที่ควรจะเป็น เนื่องจากรายงานผลการใช้จ่ายของ งานสนับสนุนภารกิจ คธอ. สลับกับ งบบริหารจัดการ</li> <li>■ การจัดทำรายงานสำหรับผู้บริหารโครงการ โครงการยังไม่มีการจัดเก็บข้อมูลผลการดำเนินงานและข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมของโครงการ แต่จะเป็นการจัดเก็บข้อมูลและรายงานผลต่อผู้บริหารโครงการ โดยผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมในโครงการ</li> </ul>

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นผลการตรวจสอบที่สำคัญ
		<p>สำหรับการรายงานผลการดำเนินงาน และผลการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการต่อผู้บริหาร สพธอ. และคณะอนุกรรมการยุทธศาสตร์ จัดทำข้อมูลและรายงานโดยฝ่ายนโยบายและแผน</p> <p>การรายงานผลการดำเนินงานโครงการและการประเมินผล ส่วนงานติดตามและประเมินผล ฝ่ายนโยบายและแผน กำหนดให้โครงการ รายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกเดือน ใน Share point ของสำนักงาน และนำข้อมูลไปประมวลผลและจัดทำ Monthly Project Management Report ซึ่งประกอบด้วยรายงานสรุปตัวชี้วัด/สิ่งส่งมอบที่ สพธอ. ต้องดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และรายละเอียดผลการดำเนินงานรายการกิจกรรม โดยเมื่อประมวลผลข้อมูลและจัดทำรายงานแล้วเสร็จจะแจ้งให้ผู้บริหารโครงการและผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อสอบถามความถูกต้องของข้อมูลก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้บริหาร ทั้งนี้ ผู้บริหารโครงการและผู้เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อยู่เสมอ</p> <p>การรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการจะรับทราบผลการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการ เมื่อส่วนงานแผนและงบประมาณ ฝ่ายนโยบายและแผน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณต่อที่ประชุมผู้บริหาร (รายสัปดาห์/รายเดือน) ซึ่งส่วนงานแผนและงบประมาณ ทั้งนี้ ผู้บริหารโครงการและผู้เกี่ยวข้องไม่ได้สอบถามความถูกต้องของข้อมูลก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้บริหาร</p> <p><u>การปฏิบัติงานที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ การบริหารโครงการและการรายงานความคืบหน้าโครงการ ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน ณ เดือนพฤษภาคม 2564 <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานสนับสนุนภารกิจ คชอ. ผลการดำเนินงาน อยู่ที่ร้อยละ 55.88 จากแผนที่กำหนดไว้ 62.10 ล่าช้ากว่าแผน (ร้อยละ 5.1-20)</li> <li>- โครงการพัฒนากฎหมายและกลไกกำกับดูแลธุรกิจดิจิทัล ผลการดำเนินงาน อยู่ที่ร้อยละ 59.55 จากแผนที่กำหนดไว้ 79.02 ล่าช้ากว่าแผน (ร้อยละ 5.1-20)</li> <li>- โครงการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ ผลการดำเนินงาน อยู่ที่ร้อยละ 63.54 จากแผนที่กำหนดไว้ 64.58 เป็นไปตามแผน (ล่าช้าไม่เกินร้อยละ 5)</li> </ul> </li> </ul>

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นผลการตรวจสอบที่สำคัญ
		<ul style="list-style-type: none"> <li>■ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงบประมาณโครงการ <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดราคากลาง พบ รายการจัดซื้อจัดจ้างใช้ราคาที่ได้มาจากการสืบราคาจากท้องตลาดในการคำนวณราคากลาง แต่ระบุแหล่งที่มาของราคากลางที่ได้จากการสืบราคาจากท้องตลาดเพียงรายเดียว ระหว่างการดำเนินการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสืบราคาจากท้องตลาด เพิ่มเติม เพื่อเปรียบเทียบราคา พบว่า ราคากลางที่ได้จากการสืบราคาจากท้องตลาด ณ ปัจจุบัน มีราคาใกล้เคียงกับราคากลางที่กำหนดไว้</li> <li>- รายการซื้อจ้างที่อยู่ระหว่างดำเนินการ พบว่า มีรายการที่อยู่ระหว่างอุทธรณ์ 1 รายการ โดยรายการดังกล่าว มีผู้วิจารณ์ จึงต้องมีการทบทวน แก้ไขประกาศ และประวัติวิจารณ์รอบ 2 ซึ่งในการประกาศรอบ 2 มีบริษัทที่ยื่นเสนอราคาได้ยื่นอุทธรณ์</li> <li>- ณ ไตรมาสที่ 3/2564 งาน/โครงการ มีผลการเบิกจ่าย (จ่ายจริง+ผูกพัน) รวมคิดเป็นร้อยละ 80.38 ของงบประมาณงาน/โครงการ</li> </ul> </li> </ul> <p><u>การติดตามผลการดำเนินการ</u></p> <p>ฝ่ายตรวจสอบภายใน จะดำเนินการติดตามผลการดำเนินการในปีงบประมาณ 2565 ต่อไป</p>
3	การตรวจสอบโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 3	<p><u>การปฏิบัติงานที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ การบริหารโครงการและการรายงานความคืบหน้าโครงการ</li> </ul> <p>ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน งาน/โครงการ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานสนับสนุนภารกิจคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ [ETC] ผลการดำเนินงาน อยู่ที่ร้อยละ 81.38 ค่าต่ำกว่าแผน (แผนร้อยละ 88.78)</li> <li>- โครงการพัฒนากฎหมายและกลไกกำกับดูแลธุรกิจดิจิทัล [DSG] ผลการดำเนินงาน อยู่ที่ร้อยละ 83.25 (แผนร้อยละ 81.00)</li> <li>- โครงการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลของรัฐ [DGP] ผลการดำเนินงาน อยู่ที่ร้อยละ 84.50 ค่าต่ำกว่าแผน (แผนร้อยละ 93.78)</li> </ul> <p>ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน งาน/โครงการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 พบว่า งาน/โครงการ ดำเนินงานสำเร็จตามแผน</p>

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นผลการตรวจสอบที่สำคัญ
		<ul style="list-style-type: none"> <li>■ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงบประมาณโครงการ <ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเผยแพร่แผนจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของ สพอ. (<a href="http://www.eta.or.th">www.eta.or.th</a>) และบนระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (<a href="http://www.gprocurement.go.th">http://www.gprocurement.go.th</a>) ครบถ้วน</li> <li>- การจัดทำ TOR และราคากลาง สอดคล้องกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- การทำรายงานขอซื้อขอจ้าง สอดคล้องกับระเบียบที่เกี่ยวข้องและผู้อนุมัติเป็นหัวหน้าโครงการ</li> <li>- การดำเนินการจัดหา สอดคล้องกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- การขออนุมัติสั่งซื้อ/สั่งจ้าง และการทำสัญญา สอดคล้องกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- การตรวจรับพัสดุ สอดคล้องกับระเบียบและแนวทางคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐกำหนด</li> <li>- ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 งาน/โครงการ มีผลการเบิกจ่าย (จ่ายจริง+ผูกพัน) คิดเป็นร้อยละ 94.08 ของงบประมาณงาน/โครงการ</li> </ul> </li> <li>■ การจัดทำรายงานสำหรับผู้บริหารโครงการ <p>รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 มีความถูกต้อง เชื่อถือได้</p> </li> </ul>