

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานของแผนงาน/โครงการ/ภารกิจของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ รวมทั้งด้านการเงิน การบัญชีและทรัพย์สิน และด้านอื่น ๆ ของหน่วยรับตรวจว่า ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งเพื่อให้ทราบปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน
๓. เพื่อสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่า เพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ ตัดสินใจแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ทั้งหมด ๑๒ หน่วยงาน ๑๙ กิจกรรม และดำเนินงานด้านอื่นๆ ๒ กิจกรรม ได้แก่ งานให้คำปรึกษา การวางแผนการตรวจสอบ การประเมินความเสี่ยง รายงานผลการตรวจสอบรายไตรมาส การจัดการความรู้ ระบบงานด้านสารสนเทศ และงานตามที่ได้รับมอบหมาย จากผู้บริหารระดับสูง

โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง | ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวโสภิตา ศรีธมยา | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวเสาวนีย์ จันทพันธ์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๔. นางสาวภัศราภา ตั้งกาญจนภาสน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕. นางสาวอัจฉิมา เกรอต | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๖. นายกฤษณ์ ฐวัชชัยวิสุทธิ์ | เศรษฐกร |
| ๗. นายวรุณกานต์ พรมรัตน์ | เศรษฐกร |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ใช้งบประมาณดำเนินงานปกติของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่ได้รับจัดสรรในแต่ละปี

ลงชื่อ..... *Alu Arisungr.* ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง)

ตำแหน่ง ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
แผนปฏิบัติงานและขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ลำดับ	ภารกิจ/แผน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยงาน	ระดับความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	ระยะเวลาในการตรวจสอบ												จ.น. คน-วัน (Man-Day)	ผู้รับผิดชอบ
					๒๕๖๑			๒๕๖๒										
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๑. การตรวจสอบตามภารกิจ																		
๑	การจัดการเงินกู้ของรัฐบาล	สจน.๑	ต่ำ	๑ และ ๒													๘๐	อัจฉิมา
๒	การตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ	กพพ.	ต่ำ	๒													๘๐	โสภิตา (หลัก)/ภัสรภา
๓	การประเมินระดับความน่าเชื่อถือและการกู้เงินของรัฐวิสาหกิจและสถาบันการเงินภาครัฐ	สจน.๒	ปานกลาง	๑													๘๐	โสภิตา (หลัก)/ภัสรภา
๔	การตรวจสอบการบริหารการชำระหนี้และการจัดสรรเงินกู้ SAL	สบข.	ต่ำ	๑													๖๐	เสาวนีย์
๕	การติดตามประเมินผลโครงการเงินกู้	สบป.	ต่ำ	๓													๔๐	ภัสรภา (หลัก)/วรุณกานต์
๖	การตรวจสอบการจัดทำข้อมูลและรายงานหนี้สาธารณะคงค้าง	ศทส./สนพ./สบข./สจน.๑/สจน.๒	ต่ำ	๔													๑๐๐	อัจฉิมา (หลัก)/กฤษณ์
๗	การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษา	ศท.	ต่ำ	๕													๕๐	เสาวนีย์ (หลัก)/กฤษณ์
๘	การจัดทำคำรับรองระดับหน่วยงานภายใน	กพร.	ปานกลาง	๔													๔๐	ภัสรภา
๙	การตรวจติดตามงานตรวจสอบภายใน	กตส.	N/A	๔													๘๐	อัจฉิมา (หลัก)/กฤษณ์
๒. การตรวจสอบตามปกติ และได้รับงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒																		
๑๐	การสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน สบน. ปี งบประมาณ ๒๕๖๐	สบน.	N/A	๔													๒๐	ภัสรภา
๑๑	การดำเนินการตามแนวนโยบายและแนวปฏิบัติ ในการรักษาความมั่นคง	ศทส.	ต่ำ	๔													๒๐	โสภิตา
๑๒	การตรวจสอบด้านการเงิน (งปม. / เบิกจ่าย/ GFMS/ e-Payment)	สลก.	ต่ำ	๔													๑๐๐	โสภิตา (หลัก)/วรุณกานต์
๑๓	การตรวจสอบด้านบัญชี (ประเมินบัญชีของส่วนราชการ/ สินทรัพย์)	สลก.	ต่ำ	๔													๘๐	เสาวนีย์
๑๔	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	สลก.	ต่ำ	๔													๑๒๐	โสภิตา (หลัก)/วรุณกานต์
๑๕	การตรวจสอบการใช้จ่ายของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาะสมแก่การ จัดหารถประจำตำแหน่งข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับประจำตำแหน่ง	สลก.	ต่ำ	๔													๑๕	วรุณกานต์/โสภิตา
๑๖	การตรวจสอบด้านความรับผิดชอบทางเมตและแพ่ง	สลก.	ต่ำ	๔													๑๕	วรุณกานต์/โสภิตา
๑๗	การตรวจสอบกองทุนสวัสดิการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ	สลก.	ต่ำ	๔													๘๐	กฤษณ์/เสาวนีย์
๓. การตรวจสอบพิเศษ (ตามนโยบาย)																		
๑๘	โครงการเงินกู้เพื่อการพัฒนาาระบบบริหารจัดการน้ำและถนน	สบค.	N/A	๓													๒๐	เสาวนีย์
๑๙	เงินเดือนและค่าตอบแทน	สลก.	N/A	๔													๒๐	ภัสรภา
๔. งานอื่นๆ																		
๒๐	งานให้คำปรึกษา	กตส.															๓๐	ทุกคน
๒๑	งานภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	กตส.															๑๘๔	
	๑) แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓																	ภัสรภา
	๒) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน																	อัจฉิมา
	๓) รายงานผลการตรวจสอบรายไตรมาส ๔ ครั้ง																	อัจฉิมา
	๔) โครงการจัดการความรู้ (KM Networking)																	อัจฉิมา
	๕) ประเมินตนเอง ประเมินความพึงพอใจ																	วรุณกานต์
	๖) แนวนโยบายการปฏิบัติงานของ กตส.																	ภัสรภา
	๗) ระบบสารสนเทศตรวจสอบภายใน																	ทุกคน
รวม																	๑,๓๑๔	

หมายเหตุ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ บริหารหนี้สาธารณะให้มีต้นทุนที่เหมาะสม ภายใต้กรอบความเสี่ยงที่กำหนด, ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาคาดตราสารหนี้ไทยให้เป็นศูนย์กลาง (Hub) ตลาดตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชีย, ยุทธศาสตร์ที่ ๓ บริหารและติดตามประเมินผลโครงการเงินกู้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ, ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาบุคลากร ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูลและเทคโนโลยี เพื่อส่งเสริมองค์กรสู่ความเป็นเลิศ, ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษาให้เป็นศูนย์กลางข้อมูลที่ปรึกษา ขยายโอกาสไปสู่ระดับอาเซียน และสามารถบริหารจัดการตนเองได้