



แผนกลยุทธ์กลุ่มตรวจสอบภายใน
ระยะ ๔ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙)

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
กระทรวงการคลัง

คำนำ

แผนกลยุทธ์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ระยะ ๔ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) จัดทำขึ้นเพื่อให้มีแนวทางในการพัฒนาหน่วยงาน และใช้เป็นทิศทางการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ในรอบ ๔ ปี ให้มีความชัดเจน มีมาตรฐาน และใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ เสริมสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การพัฒนากลุ่มตรวจสอบภายในและเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยมีการกำหนดวิสัยทัศน์ ปรัชญาในการปฏิบัติงาน ค่านิยม พันธกิจ กลยุทธ์การตรวจสอบภายใน เป้าหมาย และตัวชี้วัด ให้มีความสอดคล้องเชื่อมโยงแผนยุทธศาสตร์ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ระยะปานกลาง ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๙) ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนกลยุทธ์กลุ่มตรวจสอบภายในระยะ ๔ ปี ได้มาจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก โดยใช้ SWOT analysis มาเป็นเครื่องมือในการกำหนดกลยุทธ์

อย่างไรก็ตาม แผนกลยุทธ์และแนวทางในการพัฒนากลุ่มตรวจสอบภายในนี้ เป็นเพียงกรอบแนวทางการดำเนินงานเท่านั้น การที่จะบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดจำเป็นต้องมีการนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยนำไปจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน ซึ่งจะต้องพิจารณานโยบายของผู้บริหารในแต่ละปีร่วมด้วย

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

สารบัญ

	หน้า
๑. บทนำ	๑
๒. วิสัยทัศน์ (Vision)	๑
๓. ปรัชญาในการปฏิบัติงาน (The Philosophy to work)	๑
๔. ค่านิยม (Values)	๑
๕. พันธกิจ (Mission)	๑
๖. ยุทธศาสตร์สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ	๑
๗. กลยุทธ์การตรวจสอบภายใน	๒
๘. เป้าประสงค์	๒
๙. แผนกลยุทธ์กลุ่มตรวจสอบภายใน ระยะ ๔ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๙)	๓-๔

ภาคผนวก

- ยุทธศาสตร์ สบน. ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๙)
- ยุทธศาสตร์ สบน. ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๙) ยุทธศาสตร์ที่ ๔
- การวิเคราะห์ SWOT กลุ่มตรวจสอบภายใน
- การวิเคราะห์กลยุทธ์ TOWS Matrix

แผนกลยุทธ์การตรวจสอบภายใน ๔ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๙
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง

แผนกลยุทธ์การตรวจสอบภายใน ๔ ปี (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖-๒๕๖๙) กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (กตส. สบн.) จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งสอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบн.) ระยะปานกลาง ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๙) โดยมีเนื้อหาครอบคลุมวิสัยทัศน์ ปรัชญาในการปฏิบัติงาน ค่านิยม พันธกิจ การวิเคราะห์ สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) เพื่อพิจารณาจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรคของ กตส. สบн. หาความสัมพันธ์ของปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เพื่อเป็นข้อมูลในการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนา โดยมีเป้าหมายเพื่อให้งานตรวจสอบภายในบรรลุเป้าประสงค์ไปพร้อมกับการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ สบн. สรุปได้ดังนี้

วิสัยทัศน์ (Vision)

“ มุ่งมั่น พัฒนางานตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐานสากล ”

ปรัชญาในการปฏิบัติงาน (The philosophy to work)

“ ทำงานแบบสร้างสรรค์ มีความน่าเชื่อถือ เน้นความโปร่งใส ให้บริการที่เป็นมิตร ”

ค่านิยม (Values)

“TRUST ”

ความโปร่งใส = Transparency

มีความน่าเชื่อถือ = Reliable

ทำงานเป็นทีม = Unity

การให้บริการที่ดี = Service mind

รวดเร็ว ทันเวลา = Timely

พันธกิจ (Mission)

ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานภายในสำนักงาน และสนับสนุนการปฏิบัติงานของสำนักงาน โดยมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. ดำเนินการในกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ
๒. ให้ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๓. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

ยุทธศาสตร์สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

๑. บริหารจัดการหนี้สาธารณะให้มีต้นทุนที่เหมาะสมภายใต้ความเสี่ยงที่กำหนด
๒. พัฒนาตลาดตราสารหนี้ให้เป็นศูนย์กลาง (Hub) ตลาดตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชีย
๓. บริหารจัดการและติดตามประเมินผลโครงการเงินกู้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๔. พัฒนาบุคลากร ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูลและเทคโนโลยี เพื่อส่งเสริมองค์การสู่ความเป็นเลิศ
๕. พัฒนาศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษาให้เป็นศูนย์กลางข้อมูลที่ปรึกษา รวมทั้งส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพของที่ปรึกษา

กลยุทธ์การตรวจสอบภายใน

๑. นำนวัตกรรมหรือเครื่องมือใหม่ๆ มาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
๒. พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นที่ไปตามมาตรฐานวิชาชีพ
๓. พัฒนาเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบภายใน

เป้าประสงค์

๑. ยกระดับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สบน. และรักษาไว้ซึ่งคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้เป็นที่ไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และผลงานตรวจสอบภายในสร้างคุณค่าให้แก่องค์กร
๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ความสามารถ และมีความเชี่ยวชาญตามมาตรฐานวิชาชีพ
๓. นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยและเหมาะสม มีความมั่นคงปลอดภัยและมีเสถียรภาพมาใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาบุคลากร ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูลและเทคโนโลยี เพื่อส่งเสริมองค์กรสู่ความเป็นเลิศ

กลยุทธ์ การตรวจสอบภายใน	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย					งบประมาณ	ระยะเวลา ดำเนินการ
				งปม. ๒๕๖๖- ๖๙	๖๖	๖๗	๖๘	๖๙		
๑. นำนวัตกรรมหรือ เครื่องมือใหม่ๆ มาใช้ ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กร	๑.๑ จัดทำแผนกลยุทธ์การตรวจสอบ ภายใน	- ระดับความสำเร็จในการจัดทำแผน กลยุทธ์การตรวจสอบภายใน	ระดับ	ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๙	-	-	-	๕	งบประจำ	๒๕๖๙
	๑.๒ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บนระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบ ภายใน รวมถึงการจัดทำและ ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบ ระยะยาว และ แผนการตรวจสอบ ประจำปี	- ระดับความสำเร็จของการจัดทำ แผนการตรวจสอบระยะยาว/แผนการ ตรวจสอบประจำปี	ระดับ	ภายในเดือน กันยายน ของทุกปี	๕	๕	๕	๕	งบประจำ	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๙
		- ร้อยละความสำเร็จของการ ดำเนินการการตรวจสอบตามแผน	ร้อยละ	ร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	งบประจำ	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๙
		- ระยะเวลาเฉลี่ยในการจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ	วันทำการ	≤๙ วันทำการ	๙	๙	๙	๙	งบประจำ	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๙
	๑.๓ การติดตามงานตรวจสอบภายใน ผ่านระบบสารสนเทศด้านตรวจสอบ ภายใน	- ระดับความสำเร็จในการจัดทำ รายงานผลการดำเนินงาน	ระดับ	สามารถ ดำเนินการได้	๕	๕	๕	๕	งบประจำ	ปี งปม. ๒๕๖๖-๒๕๖๙
	๑.๔ สร้างนวัตกรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน - การนำเครื่องมือเทคโนโลยี มาใช้ในการวิเคราะห์ข้อมูล	- ร้อยละความสำเร็จในการดำเนินการ ตามนวัตกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน	ร้อยละ	ร้อยละ ๑๐๐	๘๐	๘๐	๑๐๐	๑๐๐	งบประจำ	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๙
		๑.๕ พัฒนาระบบบริหารจัดการงาน ตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ - การจัดทำคู่มือ/หรือขั้นตอน การปฏิบัติงานตรวจสอบในรูปแบบ ไฟล์ดิจิทัล	- จำนวนคู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบในรูปแบบไฟล์ดิจิทัล	จำนวน	๔ เรื่อง	๑	๑	๑	๑	งบประจำ
	๑.๖ จัดทำฐานข้อมูลด้านการ ตรวจสอบภายใน	- ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำ ฐานข้อมูลตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	ร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	งบประจำ	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๙

กลยุทธ์ การตรวจสอบภายใน	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย					งบประมาณ	ระยะเวลา ดำเนินการ
				งปม. ๒๕๖๖- ๖๙	๖๖	๖๗	๖๘	๖๙		
๑. นำนวัตกรรมหรือ เครื่องมือใหม่ๆ มาใช้ ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กร (ต่อ)	๑.๗ จัดเตรียมเอกสารหลักฐาน เพื่อเข้าสู่ การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๗๐	- คะแนนผลการประเมินคุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน	คะแนน	คะแนน ๓ ขึ้นไป	-	-	๓+	๓+	งบประจำ	ปี งปม. ๒๕๖๘- ๒๕๖๙
	๑.๘ การให้คำปรึกษา	- ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับ คำปรึกษา	ร้อยละ	ร้อยละ ๘๕	๘๐	๘๐	๘๕	๘๕	งบประจำ	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๙
๒. พัฒนาผู้ตรวจสอบ ภายในให้เป็นไปตาม มาตรฐานวิชาชีพ	๒.๑ จัดทำแผน/ดำเนินการตาม แผนพัฒนาบุคลากรของ กตส.	- ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการ ตามแผนพัฒนาบุคลากร	ร้อยละ	ร้อยละ ๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	งบประจำ/ งบพัฒนา บุคลากร	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๙
	๒.๒ โครงการจัดการความรู้เพื่อสร้าง เครือข่ายในการทำงาน	- ร้อยละความพึงพอใจของผู้เข้าร่วม โครงการฯ	ร้อยละ	ร้อยละ ๘๕	๘๐	๘๐	๘๕	๘๕	งบประจำ/ งบพัฒนา บุคลากร	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๙
๓. พัฒนาเทคโนโลยี และระบบสารสนเทศ เพื่อการตรวจสอบภายใน	๓.๑ โครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูล ความเสี่ยง เพื่อการตรวจสอบภายใน	- ร้อยละความสำเร็จในการดำเนิน โครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูล ความเสี่ยง เพื่อการตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	ร้อยละ ๑๐๐	๘๐	๑๐๐	-	-	งบลงทุน ๔.๕๓๖ ลบ	ปี งปม. ๒๕๖๖- ๒๕๖๗

ภาคผนวก

ยุทธศาสตร์ของ สบн. ระยะปานกลาง (5 ปี) พ.ศ. 2565 – 2569



วิสัยทัศน์ (Vision)

"บริหารที่สาธารณะเชิงรุก (Proactive)* เพื่อส่งเสริมการพัฒนาประเทศ
อย่างมั่นคง และยั่งยืน"

*การบริหารที่สาธารณะเชิงรุก (Proactive) หมายถึง การบริหารที่สาธารณะซึ่งมีการประเมินสถานการณ์และคาดการณ์ล่วงหน้าด้าน ความมั่นคง (Security) และกำหนดมาตรการบริหารจัดการที่สาธารณะเพื่อรับมือกับผลกระทบ (Impact) ที่จะเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงด้านสิ่งแวดล้อมอย่างรอบคอบ

พันธกิจ (Mission)

บริหารที่สาธารณะตามกฎหมายว่าด้วยการบริหาร
ที่สาธารณะอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
ด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและการใช้ประโยชน์จากข้อมูล
เพื่อเสริมสร้างความยั่งยืนทางการคลัง
และการพัฒนาเศรษฐกิจ



ค่านิยม (Value)

โปร่งใส วินัยดี มีเครดิต
ขับเคลื่อนเศรษฐกิจและสังคม



ยุทธศาสตร์ (Strategies)



1. ด้านการบริหารที่สาธารณะ

บริหารที่สาธารณะให้มีต้นทุนที่ลดลง
ภายใต้ความยั่งยืนที่มั่นคง



2. ด้านตลาดตราสารหนี้

พัฒนาตลาดตราสารหนี้ให้มีศูนย์กลาง (Hub)
ตลาดตราสารหนี้ที่มีคุณภาพสูง



3. ด้านการบริหารจัดการและคิดค้น ประเมินผลโครงการเงินทุน

บริหารจัดการและพัฒนาประเมินผลโครงการเงินทุน
ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ



4. ด้านการพัฒนาองค์กร

พัฒนากฎการ ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูล และเทคโนโลยี
เพื่อส่งเสริมองค์กรสู่ความเป็นเลิศ



5. ด้านศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา

พัฒนา ศท. ให้เป็นศูนย์กลางข้อมูลที่เป็นที่ปรึกษา
รวมทั้งส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ



ปรับออกจากยุทธศาสตร์ชาติของ สบн. ระยะปานกลาง (5 ปี) พ.ศ. 2565 – 2569 หากมีการตัดโอนภารกิจงาน ศท. จาก สบн. ไปยัง หน.

ยุทธศาสตร์ของ สบн. ระยะปานกลาง (5 ปี) พ.ศ. 2565 – 2569

ยุทธศาสตร์ที่ 4: พัฒนาศักยภาพ ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูลและเทคโนโลยี เพื่อส่งเสริมองค์กรสู่ความเป็นเลิศ

8 เป้าประสงค์ 28 กลยุทธ์ 30 ตัวชี้วัด 62 แผนงาน

8 กลยุทธ์ + 24 แผนงาน

1. ปรับปรุงและพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล ให้มีความพร้อมสามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง (7)
2. ควบคุมดูแลคุณภาพด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศให้เกิดความน่าเชื่อถือ (1)
3. พัฒนาระบบ IT ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการหนี้ สาธารณะ การประเมินผลโครงการและฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง มีการบูรณาการเชื่อมโยงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจ (5)
4. พัฒนาระบบ IT เพื่อให้เป็นแหล่งรวบรวมข้อมูลหนี้สาธารณะ ที่ถูกต้อง และครบถ้วน (1)
5. พัฒนาระบบ IT ในการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความทันสมัย (4)
6. พัฒนาระบบ IT เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร (4)
7. ปรับปรุงและพัฒนาระบบสารสนเทศและการจัดการฐานข้อมูลด้านการจัดการความรู้ (KM) ของ สบн. ให้มีความพร้อมสามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง (1)
8. พัฒนาเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบภายใน (1)

เป้าประสงค์ 8:

นำเทคโนโลยีมาใช้งาน

มีการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยและเหมาะสม มีความมั่นคง ปลอดภัย และมีเสถียรภาพ มาใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพ

8 ตัวชี้วัด

- ▲ ระดับความพึงพอใจของบุคลากร สบн. ต่อระบบเทคโนโลยีดิจิทัล
- ระดับความพึงพอใจของบุคลากรภายนอกต่อระบบเทคโนโลยีดิจิทัลและคุณภาพของฐานข้อมูล สบн.
- ★ ร้อยละความสำเร็จของความครบถ้วนของฐานข้อมูลโครงการ
- ระดับความสำเร็จของการจัดเก็บข้อมูลหนี้สาธารณะในระบบ IT
- ◐ ระดับความพึงพอใจของบุคลากร สบн. ต่อระบบ IT ที่นำมาใช้งานด้านการบริหารจัดการสินทรัพย์ งานด้านอำนาจการ และงานด้าน HR
- ◑ ระดับความพึงพอใจของบุคลากร สบн. ต่อระบบสารสนเทศและการจัดการฐานข้อมูลด้าน KM ของ สบн.
- ☀ ระดับความสำเร็จของการพัฒนา IT ด้านการตรวจสอบภายใน

เป้าประสงค์ 5:

การเงิน

มีการรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร และการใช้งบประมาณเกิดประโยชน์สูงสุด

1 ตัวชี้วัด

- ระดับความสำเร็จของการรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเสนอต่อผู้บริหาร

2 กลยุทธ์ + 3 แผนงาน

1. บริหารงบประมาณให้สามารถสนับสนุนการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของ สบн. (1)
2. ติดตามและเร่งรัดการเบิกจ่ายของสำนัก/ศูนย์/กลุ่ม (2)

ยุทธศาสตร์ที่ 4

พัฒนาศักยภาพ ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูล และเทคโนโลยี เพื่อส่งเสริมองค์กรสู่ความเป็นเลิศ

5 กลยุทธ์ + 11 แผนงาน

1. พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการหนี้สาธารณะ และฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของ สบн. ให้มีความครบถ้วนถูกต้อง มีการบูรณาการเชื่อมโยงกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจ (5)
2. พัฒนาระบบฐานข้อมูลโครงการเงินกู้ ให้ครบถ้วนถูกต้อง และมีการบูรณาการเชื่อมโยงข้อมูลภายใน สบн. และหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจเชิงนโยบาย (2)
3. จัดทำและบูรณาการรายงานผลการติดตามโครงการเงินกู้แบบดิจิทัล (Data Synchronization) (2)
4. พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการประเมินผลการปฏิบัติงานราชการภายใน (IPA) (1)
5. พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายของ สบн. ให้มีความครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบันและรองรับการปฏิบัติงานของบุคลากรทั้งภายในและภายนอก (1)

เป้าประสงค์ 7:

พัฒนาฐานข้อมูล

มีฐานข้อมูลหนี้สาธารณะ และฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการกิจของ สบн. ที่ครบถ้วนถูกต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ขององค์กร สามารถนำมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

5 ตัวชี้วัด

- ▲ ระดับความสำเร็จของการจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะภายในระยะเวลาที่กำหนด
- ระดับความสำเร็จของการพัฒนาระบบ IIPM ให้สามารถตอบสนองความต้องการใช้งานของ สบн. ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ★ ระดับความสำเร็จของการบูรณาการและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัลอย่างเต็มศักยภาพเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน
- ระดับความสำเร็จของการจัดทำฐานข้อมูลด้าน IPA
- ☀ ระดับความสำเร็จของการจัดทำฐานข้อมูลกฎหมาย สบн.

เป้าประสงค์ 6:

ตรวจสอบภายใน

ยกระดับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สบн. และรักษาไว้ซึ่งคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐาน

3 ตัวชี้วัด

- ▲ ร้อยละความสำเร็จของแผนงานสร้างวัฒนธรรมการตรวจสอบภายใน
- ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนพัฒนาศักยภาพของ กคส.
- ★ จำนวนชั่วโมงในการฝึกอบรมต่อคนต่อปี

2 กลยุทธ์ + 2 แผนงาน

1. นำนวัตกรรมหรือเครื่องมือใหม่ๆ มาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่องค์กร (1)
2. พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ (1)

การวิเคราะห์สถานการณ์และสภาพแวดล้อมของกลุ่มตรวจสอบภายใน (SWOT Analysis)

จุดแข็ง (Strengths=S)		จุดอ่อน (Weaknesses=W)	
S _๑	โครงสร้างสายการบังคับบัญชามีความชัดเจนมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน โดยมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ	W _๑	บุคลากร กตส. ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในภารกิจงานเฉพาะด้านของ สบง. ระบบงาน และการใช้เทคโนโลยี / การใช้เครื่องมือ IT ช่วยในการตรวจสอบ
S _๒	ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายใน	W _๒	จำนวนบุคลากรที่มีไม่สอดคล้องกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น
S _๓	มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน นโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน	W _๓	สถานที่ทำงานไม่เป็นสัดส่วน
S _๔	กลุ่มตรวจสอบภายในสามารถดำเนินการบรรลุเป้าหมายตามแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติราชการ และแผนการตรวจประจำปี โดยมีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในทั้งแผนระยะยาวและแผนประจำปีที่ชัดเจน	W _๔	การทำงานเป็นทีมของ กตส. เนื่องจากแต่ละคนมีงานในความรับผิดชอบจำนวนมาก
S _๕	บุคคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดมั่นในจรรยาบรรณวิชาชีพ	W _๕	การสื่อสารระหว่างหน่วยตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน
S _๖	บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่องและทั่วถึง โดยมีแผนพัฒนาบุคลากรด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง	W _๖	คู่มือการปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงาน
S _๗	มีระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบภายใน	W _๗	มีงานอื่นๆ นอกเหนือจากงานตรวจสอบจำนวนมาก
S _๘	ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยผ่านการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากกรมบัญชีกลาง เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ๒๕๖๕		
โอกาส (Opportunity=O)		อุปสรรค (Threat=T)	
O _๑	มีหลักเกณฑ์และมาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลังเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ และมีการส่งเสริมการบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐาน (มีการมอบรางวัลประกาศเกียรติคุณ)	T _๑	สถานการณ์หรือสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่น โรคระบาด ภัยพิบัติ การจลาจล ส่งผลกระทบต่อการทำงานด้านตรวจสอบ
O _๒	นโยบายกรมบัญชีกลางในการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ทำให้กลุ่มตรวจสอบภายในต้องพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ได้ตามมาตรฐาน	T _๒	กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบมีจำนวนมาก บางเรื่องมีการปรับปรุงให้เข้ากับสถานการณ์ปัจจุบัน บางเรื่องเป็นเรื่องใหม่
O _๓	มีการสร้างเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้	T _๓	ข้อมูลที่ได้รับจากหน่วยรับตรวจไม่ครบถ้วนและล่าช้า
O _๔	หน่วยงานกลาง/สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย / สภาวิชาชีพบัญชี มีการจัดอบรมด้านการพัฒนางานตรวจสอบภายในและด้านวิชาการ เพื่อเสริมสร้างความรู้ให้กับผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง	T _๔	ทัศนคติของหน่วยรับตรวจที่มีต่อ กตส. (มองว่าการตรวจสอบเป็นเชิงจับผิด)
		T _๕	เทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนวิธีการทำงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง
		T _๖	หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพไม่มีความชัดเจน และประกาศล่าช้า กรมบัญชีกลางหรือหน่วยงานภาครัฐ และเอกชนมีการเปลี่ยนแปลงแผนการอบรมตลอดเวลา

การวิเคราะห์กลยุทธ์ TOWS Matrix

<p>ปัจจัยภายใน (Internal Factor)</p> <p>ปัจจัยภายนอก (External Factor)</p>	<p style="text-align: center;">จุดแข็ง (Strengths=S)</p> <p>S_๑ โครงสร้างสายการบังคับบัญชาที่มีความชัดเจน มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน โดยมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ</p> <p>S_๒ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายใน</p> <p>S_๓ มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน</p> <p>S_๔ กลุ่มตรวจสอบภายในสามารถดำเนินการบรรลุเป้าหมายตามแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการราชการและแผนการตรวจประจำปี โดยมีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในทั้งแผนระยะยาวและแผนประจำปีที่ชัดเจน</p> <p>S_๕ บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดมั่นในจรรยาบรรณวิชาชีพ</p> <p>S_๖ บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่องและทั่วถึง โดยมีแผนพัฒนาบุคลากรด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง</p> <p>S_๗ มีระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบภายใน</p> <p>S_๘ ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยผ่านการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากกรมบัญชีกลาง เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ๒๕๖๕</p>	<p style="text-align: center;">จุดอ่อน (Weaknesses=W)</p> <p>W_๑ บุคลากร กตส. ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเฉพาะด้านของ สบн. ระบบงานและการใช้เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการใช้เครื่องมือ IT ช่วยในการตรวจสอบ</p> <p>W_๒ จำนวนบุคลากรที่มีไม่สอดคล้องกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>W_๓ สถานที่ทำงานไม่เป็นสัดส่วน</p> <p>W_๔ การทำงานเป็นทีมของ กตส. เนื่องจากแต่ละคนมีงานในความรับผิดชอบจำนวนมาก</p> <p>W_๕ การสื่อสารระหว่างหน่วยตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ ทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน</p> <p>W_๖ คู่มือการปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงาน</p> <p>W_๗ มีงานอื่นๆ นอกเหนือจากงานตรวจสอบจำนวนมาก</p>
<p style="text-align: center;">โอกาส (Opportunity=O)</p> <p>O_๑ มีหลักเกณฑ์และมาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลังเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ และมีการส่งเสริมการบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในให้เป็นมาตรฐาน (มีการมอบรางวัลประกาศเกียรติคุณ)</p> <p>O_๒ นโยบายกรมบัญชีกลางในการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ทำให้กลุ่มตรวจสอบภายในต้องพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ได้ตามมาตรฐาน</p> <p>O_๓ มีการสร้างเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้</p> <p>O_๔ มีการจัดอบรมด้านการพัฒนางานตรวจสอบภายในและด้านวิชาการ เพื่อเสริมสร้างความรู้ของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>SO = กลยุทธ์เชิงรุก</p>	<p>WO = กลยุทธ์เชิงพัฒนา</p>
<p style="text-align: center;">อุปสรรค (Threat=T)</p> <p>T_๑ สถานการณ์หรือสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่น โรคระบาดโควิด-๑๙ ภัยพิบัติ การจลาจล ส่งผลกระทบต่อการทำงานด้านตรวจสอบ</p> <p>T_๒ กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบมีจำนวนมาก บางเรื่องมีการปรับปรุงให้เข้ากับสถานการณ์ปัจจุบัน บางเรื่องเป็นเรื่องใหม่</p> <p>T_๓ ข้อมูลที่ได้รับจากหน่วยรับตรวจไม่ครบถ้วนและล่าช้า</p> <p>T_๔ ทศนคติของหน่วยรับตรวจที่มีต่อ กตส. (มองว่าการตรวจสอบ เป็นเชิงจับผิด)</p> <p>T_๕ เทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนวิธีการทำงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง</p> <p>T_๖ หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพไม่มีความชัดเจนและประกาศล่าช้า กรมบัญชีกลางหรือหน่วยงานภาครัฐ และเอกชนมีการเปลี่ยนแปลงแผนการอบรมตลอดเวลา</p>	<p>ST = กลยุทธ์เชิงป้องกัน</p>	<p>WT = กลยุทธ์เชิงรับ</p>
	<p>กลยุทธ์ที่ ๑ : นำนวัตกรรมหรือเครื่องมือใหม่ ๆ มาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่องค์กร</p>	<p>กลยุทธ์ที่ ๒ : พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ</p>
	<p>กลยุทธ์ที่ ๓ : พัฒนาเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบภายใน</p>	<p>กลยุทธ์ที่ ๒ : พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ</p>