

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ครั้งที่ ๔
รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๐ – กันยายน ๒๕๖๑)
กลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของกรมบัญชีกลาง กำหนดให้มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอหัวหน้าส่วนราชการ โดยครบถ้วน และให้เป็นไปตามระบบหรือเกณฑ์การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานที่กำหนด (เสนอรายงานอย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี) รวมทั้งให้เผยแพร่รายงานดังกล่าวให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ

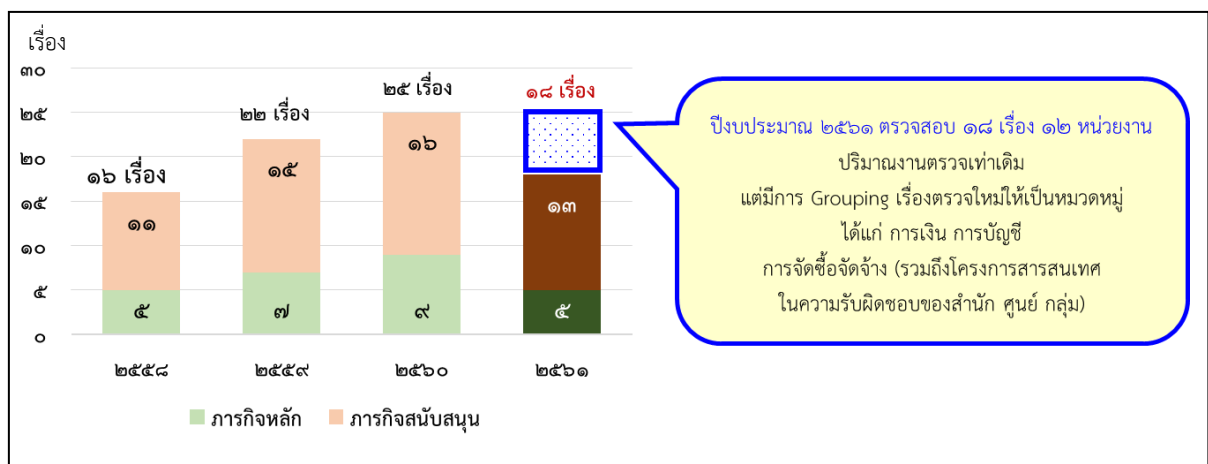
วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการ เป็นรายไตรมาส โดยครอบคลุมกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา
๒. เพื่อรายงานความเสี่ยงและการควบคุม/ข้อตรวจพบที่สำคัญ/โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ การทุจริต/ความเสียหาย รวมทั้งปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด

เป้าหมายการดำเนินงาน

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานตรวจสอบ จำนวน ๑๘ เรื่อง ๑๒ หน่วยงาน ประกอบด้วย ๑) การตรวจสอบงานในภารกิจหลัก จำนวน ๕ เรื่อง และ ๒) การตรวจสอบงานในภารกิจสนับสนุน จำนวน ๑๓ เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ลดลงจำนวน ๗ เรื่อง แต่ปริมาณงานตรวจสอบยังคงเดิม เนื่องจากมีการจัดกลุ่มเรื่องที่เกี่ยวข้องไว้ด้วยกัน (Grouping) เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบมีความเชื่อมโยงและต่อเนื่อง โดยแผนการตรวจสอบทั้ง ๑๘ เรื่อง ครอบคลุมตามประเด็นยุทธศาสตร์ สบง. ทั้ง ๕ ประเด็น รวมทั้งได้กำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จในการดำเนินงาน คือ ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบได้ตามแผนร้อยละ ๑๐๐ โดยมีรายละเอียดดังปรากฏตามแผนภาพที่ ๑ และแผนภาพที่ ๒

แผนภาพที่ ๑ แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนัก ศูนย์ กลุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑



/แผนภาพที่...

แผนภาพที่ ๒ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

งานให้ความเชื่อมั่น ๑๘ เรื่อง		ยุทธศาสตร์ที่ ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๕
		๒ เรื่อง	๑ เรื่อง	๒ เรื่อง	๑๓ เรื่อง	*
ภารกิจหลัก ๕ เรื่อง	๑) การจัดการเงินกู้รัฐบาล	ภารกิจ สนับสนุน ๑๓ เรื่อง		๖) การจัดทำข้อมูลหนี้สาธารณะ ๗) แผนนโยบาย IT ๘) การเงิน ๙) การบัญชี/ทรัพย์สิน ๑๐) จัดซื้อจัดจ้าง ๑๑) คำรักษาพยาบาล	๑๒) การใช้รถยนต์ ๑๓) ความรับผิดชอบทางเมตตา ๑๔) กองทุนสวัสดิการ สบ.น. ๑๕) เงินเดือน/ค่าตอบแทน ๑๖) เครื่องราชอิสริยาภรณ์ ๑๗) สอบทานระบบควบคุมภายใน ๑๘) ตรวจสอบตามงานตรวจสอบ	
	๒) การบริหารการชำระหนี้					
	๓) การเบิกจ่ายเงินกู้ DPL/ เงินให้กู้ต่อ					
	๔) การติดตาม/ประเมินผลโครงการเงินกู้					
	๕) กองทุน กพพ.					
หมายเหตุ * มีการตรวจสอบการรับเงิน/ การบันทึกข้อมูลค่าธรรมเนียมการขึ้นทะเบียนที่ปรึกษาในการตรวจสอบด้านการเงิน						

ต่อมาได้มีการยกเลิกการตรวจสอบการดำเนินการตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ ของศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ เนื่องจากหน่วยรับตรวจได้ปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเสนอ ผอ. สบ.น. ให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๑ จึงมีหนังสือขอเลื่อนการตรวจสอบเรื่องดังกล่าวไปไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมทั้ง ผอ.สบ.น. ได้พิจารณาให้ความเห็นชอบด้วยแล้ว เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ จึงคงเหลือเป้าหมายการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๗ เรื่อง ๑๒ หน่วยงาน

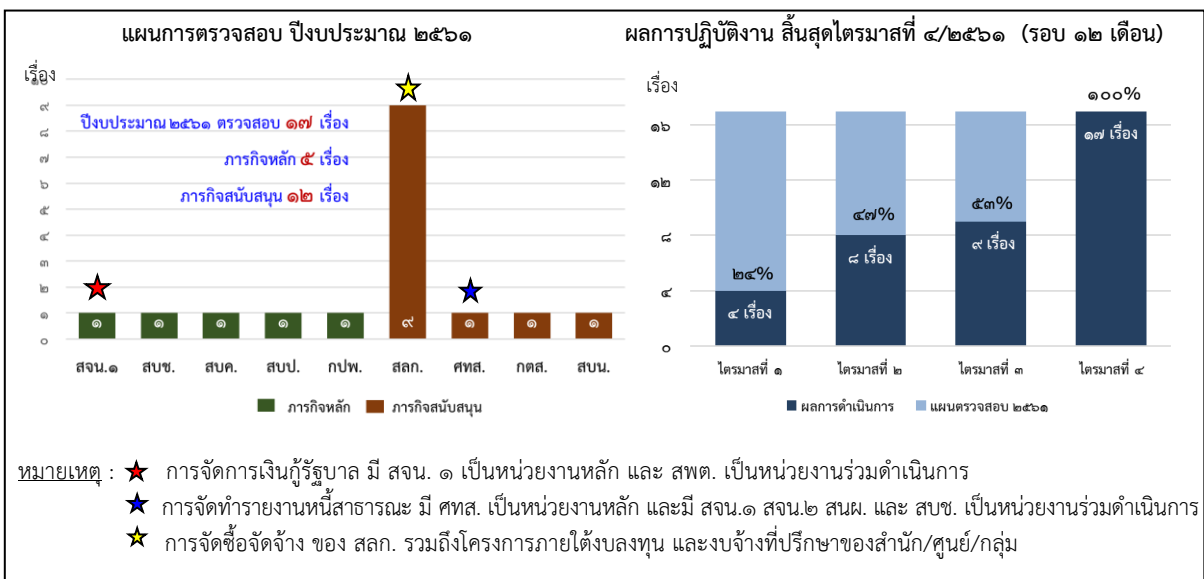
ผลการดำเนินงาน

ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๐ - กันยายน ๒๕๖๑) สรุปได้ ดังนี้

๑. งานให้ความเชื่อมั่น

๑.๑ ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๗ เรื่อง ๑๒ หน่วยงาน หรือร้อยละ ๑๐๐ ของแผนการตรวจสอบ และได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งข้อเสนอแนะ จำนวน ๓๒ รายงาน เสนอ ผอ.สบ.น. พิจารณาให้ความเห็นชอบ รวมทั้งแจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งการดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายตัวชี้วัดความสำเร็จของการดำเนินงาน โดยมีรายละเอียดดังปรากฏตามแผนภาพที่ ๓

แผนภาพที่ ๓ แผนและผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สิ้นสุดไตรมาสที่ ๔/๒๕๖๑ (รอบ ๑๒ เดือน)



การตรวจสอบในแต่ละกิจกรรม/แผนงาน/โครงการสามารถแยกตามยุทธศาสตร์ สบน. และตามประเภทงาน ให้ความเชื่อมั่นได้ โดยมีรายละเอียดดังปรากฏตามตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ รายละเอียดการตรวจสอบกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ และประเภทงานให้ความเชื่อมั่น

ที่	กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	หน่วย รับตรวจ	ยุทธศาสตร์ สบน. ๑	ประเภทงานให้ความเชื่อมั่น ๒					
				F	C	O	P	IT	M
ไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๑ จำนวน ๔ เรื่อง ๖ รายงาน									
๑	การประเมินผลการควบคุมภายใน สบน. ปีงบประมาณ ๒๕๖๐	สบน.	๔	✓	✓				✓
๒	งบการเงินกองทุนสวัสดิการ สบน. ไตรมาสที่ ๑-๔ (๑๑ รายงาน) ๓	สลก.	๔	✓	✓				
๓	เงินเดือนของข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้าง ชั่วคราว (๒ รายงาน) ๓	ศทส.	๔	✓	✓		✓		
๔	การปฏิบัติงานกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ ในประเทศ (กปพ.) (๒ รายงาน) ๓	กปพ.	๒, ๔	✓	✓		✓		✓
ไตรมาสที่ ๒/๒๕๖๑ จำนวน ๔ เรื่อง ๖ รายงาน									
๕	การตรวจสอบด้านการเงิน (๒ รายงาน) ๓	สลก.	๔	✓	✓	✓	✓		✓
๖	การตรวจสอบด้านบัญชี (๒ รายงาน) ๓	สลก.	๔	✓	✓	✓	✓		✓
๗	การขอพระราชทานเรื่องราชอิสริยาภรณ์	สลก.	๔		✓	✓			✓
๘	การตรวจติดตามงานตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๑ - ๓/๒๕๖๑ (๒ รายงาน) ๓	กตส.	๔			✓			✓
ไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๑ จำนวน ๑ เรื่อง ๖ รายงาน									
๙	การใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับค่าตอบแทนเหมาจ่ายฯ	สลก.	๔	✓	✓				✓
ไตรมาสที่ ๔/๒๕๖๑ จำนวน ๘ เรื่อง ๑๔ รายงาน									
๑๐	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล	สลก.	๔	✓	✓				
๑๑	ความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง	สลก.	๔	✓	✓	✓		✓	
๑๒	การจัดทำข้อมูลและรายงานหนี้สาธารณะ	ศทส./ สจน.๑/ สจน.๒/ สบช./ สนผ.	๔	✓	✓	✓		✓	
๑๓	การติดตามและประเมินผลโครงการเงินกู้	สบป.	๓		✓		✓		✓
๑๔	การบริหารการชำระหนี้	สบช.	๑	✓	✓		✓		
๑๕	การจัดการเงินกู้รัฐบาล	สจน.๑/ สปต.	๑, ๒	✓	✓	✓			✓
๑๖	การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ	สลก.	๔, ๕	✓	✓		✓		✓
๑๗	การบริหารโครงการเงินกู้ DPL และเงินให้กู้ต่อ	สบค.	๓	✓	✓		✓		✓

หมายเหตุ : ๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ บริหารหนี้สาธารณะให้มีต้นทุนที่เหมาะสมภายใต้ความเสี่ยงที่กำหนด

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาตลาดตราสารหนี้ไทยให้เป็นศูนย์กลาง (Hub) ตลาดตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชีย

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ บริหารจัดการและติดตามประเมินผลโครงการเงินกู้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาคูคณากร ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูลและเทคโนโลยี เพื่อส่งเสริมองค์กรสู่ความเป็นเลิศ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา ให้เป็นศูนย์กลางข้อมูลที่ปรึกษา ขยายโอกาสไปสู่อาเซียน และสามารถบริหารจัดการตนเองได้

๒ F : Financial Audit / C : Compliance Audit / O : Operational Audit / P : Performance Audit /

IT : Information Technology Audit / M : Management Audit

๓ โครงการที่มีการตรวจสอบตามแผนเป็นรายไตรมาส/รายเดือน/๒ รอบ จะดำเนินการตรวจสอบและออกรายงานตามแผน

๑.๒ ผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบที่สำคัญ

๑.๒.๑ ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวนทั้งสิ้น ๑๗ เรื่อง พบว่า มีข้อเสนอแนะให้หน่วยรับตรวจรับไปดำเนินการปรับปรุงการปฏิบัติงาน จำนวน ๙ เรื่อง ๕ หน่วยงาน และไม่มีข้อเสนอแนะ จำนวน ๘ เรื่อง ทั้งนี้ หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะครบถ้วนแล้ว จำนวน ๒ เรื่อง ๑ หน่วยงาน และอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน ๗ เรื่อง ๕ หน่วยงาน ทั้งนี้ กตส. ได้กำหนดการตรวจติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะไว้ในแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๒.๒ ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบในประเด็นต่างๆ สรุปได้ ดังนี้

๑) การปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน เช่น ให้จัดทำ/ทบทวน Work Flow หรือคู่มือการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและสอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง รวมทั้งเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับทราบและถือปฏิบัติ การทบทวนระบบการควบคุมภายในที่จัดวางให้เป็นปัจจุบันเพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๒) การบัญชีและการเงิน เช่น การติดตามการเบิกจ่ายเงินงบประมาณกันไว้เบิกเหลือมปี การตรวจสอบและกระหนดยอดคงยอดลงกับเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตรงกันทุกสิ้นเดือน การตรวจสอบการบันทึกบัญชี เอกสารทางการเงิน และรายละเอียดในระบบ GFMS ให้ถูกต้อง ครบถ้วน เนื่องจากยังพบข้อผิดพลาด เช่น การบันทึกบัญชีผิดพลาด การบันทึกบัญชีไม่สอดคล้องกับใบเสร็จรับเงิน ทั้งนี้ หน่วยรับตรวจได้ปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดในทันทีที่ได้รับแจ้งแล้ว เป็นต้น

๓) การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เช่น เร่งรัดการตรวจนับพัสดุดังกล่าว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ การปรับปรุงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ในระบบ Manual ให้เป็นปัจจุบัน การตีตรหัสครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน เป็นต้น

๔) การจัดทำข้อมูลและรายงานหนี้สาธารณะ เช่น การตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS-TR และรายงานที่เกี่ยวข้องในความรับผิดชอบให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกำหนดเวลาก่อนการเผยแพร่ การจดบันทึกเหตุการณ์ความผิดปกติเพื่อใช้เป็น Lessons Learned เป็นต้น

๕) การติดตามและประเมินผลโครงการเงินกู้ เช่น เร่งรัดจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลให้แล้วเสร็จตามกำหนด การเตรียมความพร้อมก่อนการลงพื้นที่ เป็นต้น

๖) โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศในความรับผิดชอบหน่วยรับตรวจ เช่น การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน การจัดทำแผนการใช้งานระบบสารสนเทศ และกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้งให้รายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคต่อผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ เป็นต้น

๒. งานให้คำปรึกษา

การให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจหรือเจ้าหน้าที่ของ สบน. ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับกฎ ระเบียบ ด้านบัญชี การเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๕ เรื่อง ได้แก่ การเบิกจ่ายเงินสำหรับการฝึกงานที่ World Bank การกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้างของโครงการจ้างจัดทำบูรณาการประชาสัมพันธ์งานมทรรวมการเงินกรุงเทพ ครั้งที่ ๑๘ ประจำปี ๒๕๖๑ การกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอในการจ้างที่ปรึกษาโครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาระบบบริหารจัดการโครงการลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน ระยะที่ ๓ การเบิกค่าโทรศัพท์/ค่าอินเทอร์เน็ตสำหรับการเดินทางไปราชการต่างประเทศ และการออกใบเสร็จสำหรับการจัดงานครบรอบวันสถาปนา สบน.

๓. ผลการดำเนินงานเรื่องอื่น ๆ

การดำเนินงานในภารกิจอื่น ๆ ของ กตส. ตามแผนพัฒนาบุคลากรและแผนเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สรุปได้ตามตารางที่ ๒ ดังนี้

ตารางที่ ๒ สรุปผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรและแผนเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายใน

รายการ	ผลการดำเนินการ
๑. แผนพัฒนาบุคลากร	
๑.๑ โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) และหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	ได้รับจัดสรรงบประมาณและเงินกองทุนพัฒนาบุคลากร วงเงินรวม ๖๒,๔๐๐ บาท ผลการดำเนินการ : ได้ส่งข้าราชการ กตส. เข้าร่วมอบรมหลักสูตร CGIA ของกรมบัญชีกลาง และหลักสูตรการตรวจสอบภายในของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย จำนวน ๕ ราย โดยมีการเบิกจ่ายเงินแล้วเสร็จ จำนวน ๕๙,๓๕๕ บาท วงเงินคงเหลือ ๓,๐๔๕ บาท
๑.๒ โครงการจัดการความรู้เพื่อสร้างเครือข่ายในการทำงาน (KM Networking)	ได้รับจัดสรรเงินกองทุนพัฒนาบุคลากร วงเงิน ๒๕,๘๕๐ บาท ผลการดำเนินการ : ได้จัดกิจกรรมให้ความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ทำงานแก่บุคลากร สบน. และเครือข่าย กตส. จากหน่วยงานภายนอก จำนวน ๒ ครั้ง ได้แก่ - ครั้งที่ ๑ หัวข้อ “ถอดรหัสความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk Management)” เมื่อวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ - ครั้งที่ ๒ หัวข้อ “รู้จัก รู้จริง การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง” เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ โดยมีการเบิกจ่ายเงินแล้วเสร็จ จำนวน ๒๕,๓๙๑ บาท วงเงินคงเหลือ ๔๕๙ บาท รวมทั้งได้ประเมินผลความพึงพอใจของกิจกรรมทั้ง ๒ ครั้ง ได้คะแนนความพึงพอใจร้อยละ ๘๗ และร้อยละ ๙๑ ตามลำดับ ทั้งนี้ ได้รายงานสรุปผลการจัดกิจกรรมเสนอ ผอ. สบน. เพื่อทราบ เมื่อวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๑
๒. แผนเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายใน	
๒.๑ การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	- ได้จัดทำหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง พร้อมทั้งจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕ และแผนการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เสนอ ผอ. สบน. ให้ความเห็นชอบ
๒.๒ งานในภารกิจอื่น ๆ	- ได้ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กรอบคุณธรรมของ กตส. และแผนกลยุทธ์การตรวจสอบภายใน ๔ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕) เสนอ ผอ. สบน. ให้ความเห็นชอบ - ได้จัดทำรายงานการประเมินผลความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจ รายงานการประเมินตนเอง และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรและแผนเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสนอ ผอ. สบน. ให้ความเห็นชอบ - ได้ทบทวนนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติตรวจสอบภายใน เสนอ ผอ. กตส. ให้ความเห็นชอบ - ได้จัดทำคู่มือการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และส่งให้ กพร. เผยแพร่ในระบบสารสนเทศ KM ของ สบน.
๒.๓ ระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายใน	- ได้ปรับปรุงและนำเข้าสู่ข้อมูลในเว็บไซต์ pdmo.go.th กลุ่มตรวจสอบภายใน ให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ - โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเชิงบูรณาการด้านตรวจสอบภายใน และการจัดการความรู้ (KM) วงเงิน ๙,๓๕๐,๐๐๐ บาท ของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) ร่วมกับ กตส. มีระยะเวลาดำเนินโครงการ ๑ ปี (เดือนมิถุนายน ๒๕๖๐ - มิถุนายน ๒๕๖๑) ผู้รับจ้างได้พัฒนาและส่งมอบระบบแล้วเสร็จตามสัญญา

รายการ	ผลการดำเนินการ
	- ปัจจุบันผู้รับจ้างอยู่ระหว่างปรับแก้งาน Animation ของ กพร. รวมทั้งแก้ไข ปัญหาที่พบจากการใช้งานจริงของระบบ Internal Audit คงเหลือการเบิกจ่าย เงินงวดที่ ๔ (งวดสุดท้าย) จำนวน ๒,๘๐๕,๐๐๐ บาท ซึ่งคาดว่าจะสามารถ เบิกจ่ายได้ในภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๑
๒.๔ แนวทางการบริหารความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk Management) ของ สบน.	- กลุ่มบริหารความเสี่ยงหนี้สาธารณะ (กบส.) กพร. และ กตส. ร่วมกันจัดทำ แนวทางการบริหารความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และได้เสนอแนวทางการ บริหารความเสี่ยงต่อ ผอ.สบน. ให้ความเห็นชอบแล้ว เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ต่อไป

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑