



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๘๐๕๐ ต่อ ๕๒๑๖

ที่ กค ๐๙๐๐/กตส. ๒๒๖

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓)

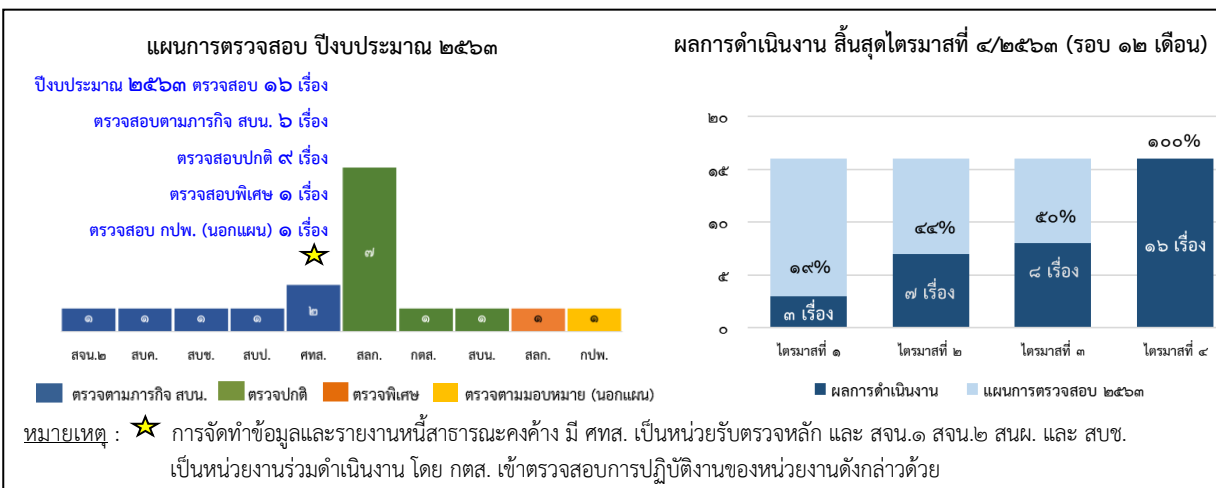
เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของกรมบัญชีกลาง กำหนดให้มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอหัวหน้าส่วนราชการโดยครบถ้วน อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี รวมทั้งให้เผยแพร่รายงานดังกล่าว ให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ขอเรียนว่า

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินการตรวจสอบ จำนวน ๑๗ เรื่อง ประกอบด้วย ๑) การตรวจสอบตามภารกิจ สบน. จำนวน ๖ เรื่อง ๒) การตรวจสอบปกติ เช่น การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๙ เรื่อง และ ๓) การตรวจสอบพิเศษตามนโยบายผู้บริหาร จำนวน ๑ เรื่อง และผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติการปรับแผนการตรวจสอบ คงเหลือ ๑๖ เรื่อง (การตรวจสอบปกติ คงเหลือ ๙ เรื่อง) โดยยกเลิกการตรวจสอบการดำเนินการตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของ สบน. ของศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ เนื่องจากหน่วยรับตรวจ อยู่ระหว่างนำเสนอคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์พิจารณาให้ความเห็นชอบ รวมทั้งได้รับมอบหมาย ให้ตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.)

๒. ผลการดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบ ๑๒ เดือน สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๖ เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของแผนการตรวจสอบ รวมทั้งได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะ เสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ จำนวน ๓๑ รายงาน (เอกสารแนบ ๑ และ ๒) โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินงาน ดังปรากฏตามแผนภาพที่ ๑



แผนภาพที่ ๑ แผนและผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (รอบ ๑๒ เดือน)

ประเด็นความเสี่ยง ข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะที่เป็นสาระสำคัญ สรุปได้ ดังนี้

๑) ด้านการควบคุมภายใน เช่น ให้จัดทำทะเบียนคุมรายได้ ค่าใช้จ่าย และกระทบยอดกับบัญชีแยกประเภทในงบทดลองทุกสิ้นเดือน ให้มีการจัดทำและจัดเก็บเอกสารประกอบการสอบทานการนำเข้าข้อมูลหน้ารับข้อมูลในระบบ GFMS-TR ให้ปรับปรุงแนวทางการป้องกันความเสี่ยงของข้อมูลนำเข้า (Data Entry) ในระบบ GFMS-TR เป็นต้น

๒) ด้านการบริหารความเสี่ยง เช่น ให้กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงจากระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการจัดทำข้อมูลและรายงานหนี้สาธารณะคงค้างไม่พร้อมใช้งานหรือได้รับภัยคุกคามทางคอมพิวเตอร์ เป็นต้น

๓) ด้านการกำกับดูแล เช่น ให้ขอรับนโยบายจากผู้บริหารเพื่อกำหนดสิทธิการให้สวัสดิการการจอดรถอาคารที่ปิดแก่บุคลากร สบน. และจัดทำหลักเกณฑ์เพื่อให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ให้มีการกำกับให้มีการดูแลรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ สบน. และรายงานให้ผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง เป็นต้น

๔) ด้านระบบงานสารสนเทศในความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ เช่น ให้ปรับปรุงฐานข้อมูลบุคลากรในระบบงานสารสนเทศทรัพยากรบุคคล (DPIS) ให้เป็นปัจจุบัน ให้ประสานสำนัก ศูนย์ กลุ่มเพื่อนำเข้าและตรวจสอบข้อมูลในระบบจัดเก็บเอกสารในระบบสารสนเทศ Smart Office ให้ครบถ้วน เป็นต้น

๕) ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น หารื้อแนวทางการแก้ไขกฎกระทรวงการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการค้าประกันและให้กู้ต่อให้เหมาะสมตามนโยบายของผู้บริหาร ทบทวนคำสั่งแต่งตั้งนายทะเบียนบุคลากรภาครัฐและนายทะเบียนผู้รับบำเหน็จบำนาญให้เป็นปัจจุบัน เป็นต้น

๓. ผลการตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน กปพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๔ สามารถดำเนินการได้ตามแผน โดยดำเนินการตรวจสอบ จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่ ๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ กปพ. และ ๒) การตรวจสอบการดำเนินงานด้านการลงทุน พร้อมทั้งเสนอคณะกรรมการตรวจสอบของ กปพ. พิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๓ และเสนอคณะกรรมการกองทุน กปพ. เพื่อทราบเมื่อวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๓

๔. ผลการดำเนินการอื่นๆ ของ กตส. สรุปได้ ดังนี้

รายละเอียด	ผลการดำเนินการ
๑. แผนการพัฒนาบุคลากร และแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	<p>๑.๑ <u>แผนพัฒนาบุคลากร</u></p> <p>๑) โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) และหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ดำเนินโครงการครบถ้วนตามแผน และมีการเบิกจ่ายเงิน จำนวน ๙๓,๖๔๑.๘๕ บาท โดยบุคลากรของ กตส. ที่รับการอบรม CGIA ผ่านการทดสอบการวัดผลจากกรมบัญชีกลาง</p> <p>๒) โครงการจัดการความรู้เพื่อสร้างเครือข่ายในการทำงาน (KM Networking) ดำเนินโครงการโดยจัดการอบรม ๒ ครั้งแล้วเสร็จ และมีการเบิกจ่ายเงิน จำนวน ๕๖,๑๘๒.๐๐ บาท พร้อมทั้งประเมินผลการจัดกิจกรรมและสรุปผลการจัดกิจกรรมเสนอ ผอ.สบน. เพื่อทราบ และเผยแพร่ในเว็บไซต์ สบน.</p> <p>๓) จัดกิจกรรม Team Learning โดยเป็นการให้ความรู้แก่บุคลากรของ กตส. จำนวน ๒ ครั้ง เมื่อวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๓ และวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓</p> <p>๑.๒ <u>แผนเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑) ให้คำปรึกษาแก่สำนัก ศูนย์ กลุ่ม/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๗ เรื่อง (เอกสารแนบ ๓) พร้อมทั้งบันทึกสรุปผลการให้คำปรึกษาและจัดทำ Infographic เพื่อเผยแพร่</p>

รายละเอียด	ผลการดำเนินการ
	๒) นำเข้าข้อมูลที่เกี่ยวข้องในระบบสารสนเทศด้านตรวจสอบภายใน และในเว็บเพจ “กลุ่มตรวจสอบภายใน” เพื่อลดขั้นตอน/ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน
๒. งานในภารกิจอื่นๆ	<p>๑) จัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามผลการประเมินความเสี่ยงเสนอ ผอ.สบน. พิจารณานุมัติ</p> <p>๒) ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมของ กตส. พร้อมทั้งเสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ รวมทั้งเผยแพร่ในเว็บไซต์ สบน.</p> <p>๓) รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสนอ ผอ.สบน. เพื่อทราบ จำนวน ๔ ครั้ง</p>

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณารับทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓) ที่แนบ เพื่อ กตส. จะได้เผยแพร่ต่อไป

An Atkinson Jr

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ

นางแพตริเซีย มงคลวนิช

(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ