



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๖๖๕ ๘๐๕๐ ต่อ ๕๒๑๖

ที่ กค ๐๙๐๐/กตส. ๔๕

วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๓ เดือน (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

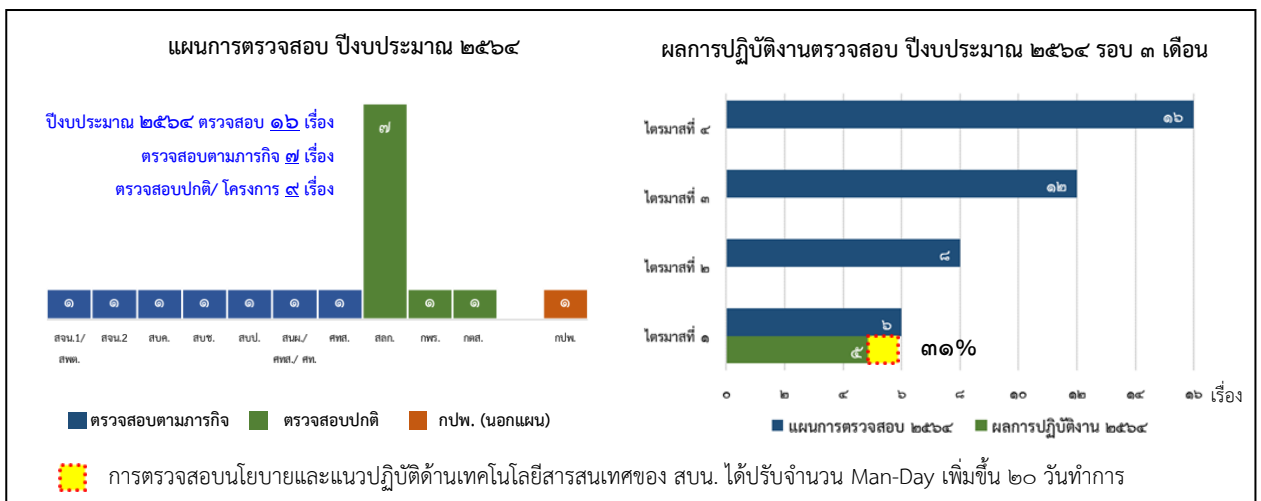
ตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของกรมบัญชีกลาง กำหนดให้มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอหัวหน้าส่วนราชการที่ครบถ้วนอย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี รวมทั้งให้เผยแพร่รายงานดังกล่าวให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ขอเรียนว่า

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ เรื่อง ประกอบด้วย ๑) การตรวจสอบตามภารกิจ สบน. จำนวน ๗ เรื่อง และ ๒) การตรวจสอบปกติตามที่หน่วยงานกลางมอบหมาย จำนวน ๙ เรื่อง รวมทั้งได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.)

๒. ผลการดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๓ เดือน สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ ๓๑ ของแผนการตรวจสอบ (เอกสารแนบ) รวมทั้งได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ จำนวน ๗ รายงาน

เนื่องจากการเข้าตรวจสอบ เรื่องนโยบายและแนวปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของ สบน. พบข้อจำกัดจากหน่วยรับตรวจเรื่องข้อมูลต่างๆ ที่ต้องนำมาประกอบการตรวจสอบ รวมทั้งรายละเอียดมีความซับซ้อนและต้องใช้ความรู้ทางเทคนิคเฉพาะทาง เช่น กฎหมายด้านดิจิทัล การควบคุมความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ เป็นต้น ทำให้ต้องมีการปรับจำนวน Man-Day เพิ่มขึ้นจากเดิม ๓๐ วันทำการ เป็น ๕๐ วันทำการ ให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน โดยยังอยู่ภายใต้ระยะเวลาของการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในภาพรวม โดยมีรายละเอียดดังปรากฏตามแผนภาพที่ ๑



แผนภาพที่ ๑ แผนและผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๓ เดือน

๓. ผลการตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน กปพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผน จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่ ๑) การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี และ ๒) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กปพ. พร้อมทั้งเสนอคณะกรรมการตรวจสอบของ กปพ. ให้ความเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ แล้ว เมื่อวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

๔. ผลการดำเนินงานด้านอื่นๆ ของ กตส. รอบ ๓ เดือน สรุปได้ ดังนี้

๔.๑ แผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของ กตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการ ดังนี้

(๑) จัดทำแบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการวางแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) จำนวน ๒ แบบฟอร์ม และปัจจุบันได้นำมาใช้ในการตรวจสอบภารกิจ/กิจกรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แล้ว

(๒) กตส. อยู่ระหว่างการศึกษา กำหนดปัจจัยเสี่ยง เพื่อพัฒนาเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงให้เหมาะสมและสัมพันธ์กับภารกิจ/กิจกรรม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

(๓) นำเข้าข้อมูลในระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายใน (ระบบ IA) ให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๒) การพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย

(๑) โครงการอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับจัดสรรวงเงินรวม ๑๐๒,๐๕๐ บาท เพื่อเป็นค่าลงทะเบียน โดยหน่วยงานผู้จัดอบรมได้เลื่อนกำหนดการอบรม เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ในปัจจุบัน

(๒) โครงการจัดการความรู้เพื่อสร้างเครือข่ายในการทำงาน (KM Networking) ได้รับจัดสรรวงเงินรวม ๖๒,๐๐๐ บาท อยู่ระหว่างการกำหนดเนื้อหาการอบรมและประสานงานกับวิทยากร

๔.๒ งานในภารกิจอื่นๆ ได้แก่ รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบ ๑๒ เดือน และรายงานผลการประเมินความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจที่มีต่อ กตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสนอ ผอ.สบน. เพื่อทราบ รวมทั้งรายงานผลการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self-Assessments) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และจัดทำแผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของ กตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอ ผอ.สบน. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณารับทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๓ เดือน (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓) ที่แนบ เพื่อ กตส. จะได้เผยแพร่ต่อไป

Chit Witsornrat

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ

พช/ช/๑/๖๔

(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ