



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๘๐๕๐ ต่อ ๕๒๑๖

ที่ กค ๐๙๐๐/กตส. ๓๔๖

วันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๙ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔)

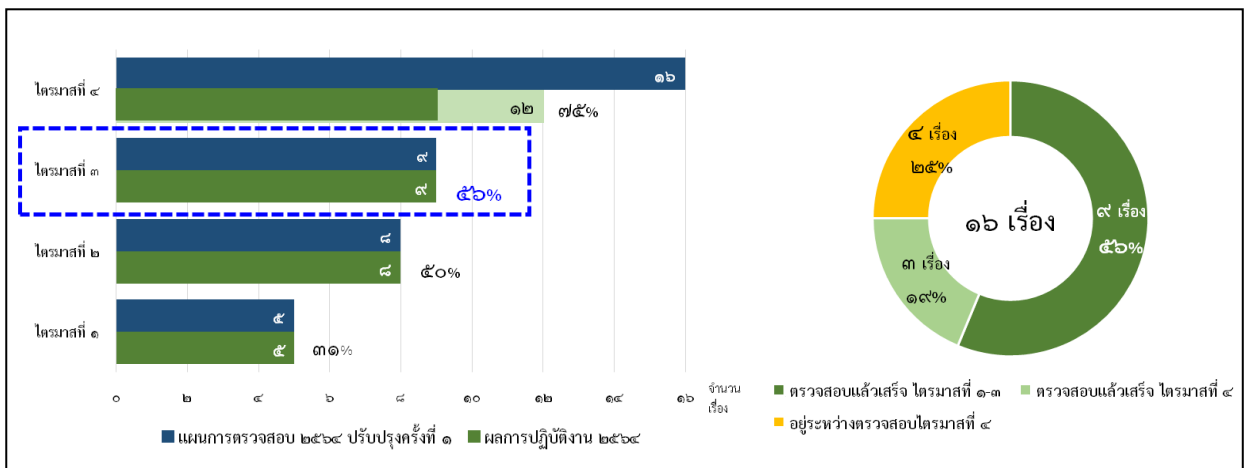
เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของกรมบัญชีกลาง กำหนดให้มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในเสนอหัวหน้าส่วนราชการที่ครบถ้วนอย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี รวมทั้งให้เผยแพร่รายงานดังกล่าว ให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ขอเรียนว่า

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ เรื่อง ประกอบด้วย ๑) การตรวจสอบตามภารกิจ สบน. จำนวน ๗ เรื่อง และ ๒) การตรวจสอบปกติตามที่หน่วยงานกลาง มอบหมาย จำนวน ๙ เรื่อง รวมทั้งได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการ ปรับปรุงโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ทั้งนี้ เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ ผอ.สบน. ได้เห็นชอบให้ กตส. ปรับปรุงรายละเอียดของแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้สอดคล้องและเป็นไปตามการปฏิบัติงานจริง เนื่องจากมีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตรวจสอบ คือ ลูกจ้างชั่วคราว กตส. ลาออก ๑ ราย และมีข้อจำกัดของหน่วยรับตรวจ เช่น การส่งข้อมูลให้ กตส. ในช่วง การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เป็นต้น โดยจำนวนเรื่องที่ตรวจสอบและระยะเวลาการตรวจสอบ รวมของผู้ตรวจสอบแต่ละท่านยังเป็นไปตามแผนการตรวจสอบเดิม

๒. ผลการดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๙ เดือน สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๙ เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ ๕๖ ของแผนการตรวจสอบ รวมทั้งได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ จำนวน ๒๒ รายงาน ทั้งนี้ ในเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบแล้วเสร็จ จำนวน ๓ เรื่อง (เอกสารแนบ) โดยมีรายละเอียดดังปรากฏตามแผนภาพที่ ๑



แผนภาพที่ ๑ ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๙ เดือน

๓. ผลการตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน กปพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๓ สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผน จำนวน ๑ เรื่อง คือ การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี โดยคณะอนุกรรมการตรวจสอบของ กปพ. ให้ความเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๓ เมื่อวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการกองทุน กปพ. เพื่อทราบ เมื่อวันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๔. ผลการดำเนินงานด้านอื่นๆ ของ กตส. ไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๔ สรุปได้ ดังนี้

๔.๑ แผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของ กตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑) ด้านการกำกับดูแล : อยู่ระหว่าง กตส. จัดทำร่างแบบฟอร์มในการเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คาดว่าจะแล้วเสร็จในเดือนสิงหาคม ๒๕๖๔

๒) ด้านการบริหารจัดการ : พัฒนาเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้วางแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามภารกิจ/กิจกรรม รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และจัดทำแบบฟอร์มเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) โดยได้เวียนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงให้ผู้บริหารสำนัก ศูนย์ กลุ่ม ให้ความเห็นแล้ว และนำเสนอเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงต่อ ผอ.สบน. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๔ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการรวบรวมผลการประเมินความเสี่ยงของสำนัก ศูนย์ กลุ่ม เพื่อนำมาใช้วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง

๓) ด้านบุคลากร :

(๑) โครงการอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับจัดสรรวงเงินเพื่อเป็นค่าลงทะเบียนรวม ๑๐๒,๐๕๐ บาท มีการเบิกจ่ายแล้ว ๖,๐๐๐ บาท (ร้อยละ ๖) เนื่องจากพบปัญหาอุปสรรคจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ส่งผลให้หน่วยงานผู้จัดการอบรมได้ยกเลิกหลักสูตรหรือเลื่อนกำหนดการอบรมออกไป ทั้งนี้ กตส. มีแผนส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่จัดอบรมในรูปแบบ Online ระหว่างเดือนสิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๔ จำนวน ๕ หลักสูตร โดยคาดว่าจะเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าลงทะเบียน จำนวนรวม ๒๖,๕๐๐ บาท

(๒) โครงการจัดการความรู้เพื่อสร้างเครือข่ายในการทำงาน (KM Networking) ได้รับจัดสรรวงเงินรวม ๖๒,๐๐๐ บาท และได้รับอนุมัติให้ดำเนินโครงการในกรอบวงเงิน ๔๒,๙๐๕ บาท โดยได้เบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการอบรมครั้งที่ ๑ แล้ว จำนวน ๑๑,๙๙๗ บาท (ร้อยละ ๒๘) สำหรับการจัดอบรมครั้งที่ ๒ หัวข้อ "IT Audit" มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดอบรมเป็น Online Workshop และกำหนดการจัดอบรมในวันที่ ๒๔-๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๔ โดยคาดว่าจะเบิกจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าวิทยากร จำนวนรวม ๒๔,๐๐๐ บาท

๔) ด้านกระบวนการ : อยู่ระหว่างการทบทวนและจัดทำคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบัน จำนวน ๕ เรื่อง

๔.๒ งานในภารกิจอื่นๆ ได้แก่ รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๖ เดือน เสนอ ผอ.สบน. เพื่อทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณารับทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๙ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔) ที่แนบ เพื่อ กตส. จะได้นำดำเนินการเผยแพร่ต่อไป

ทราบ



(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

Am Athinon

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน