



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๘๐๕๐ ต่อ ๕๒๑๖

ที่ กค ๐๙๐๐/กตส. ๕๔

วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๓ เดือน (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๔)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

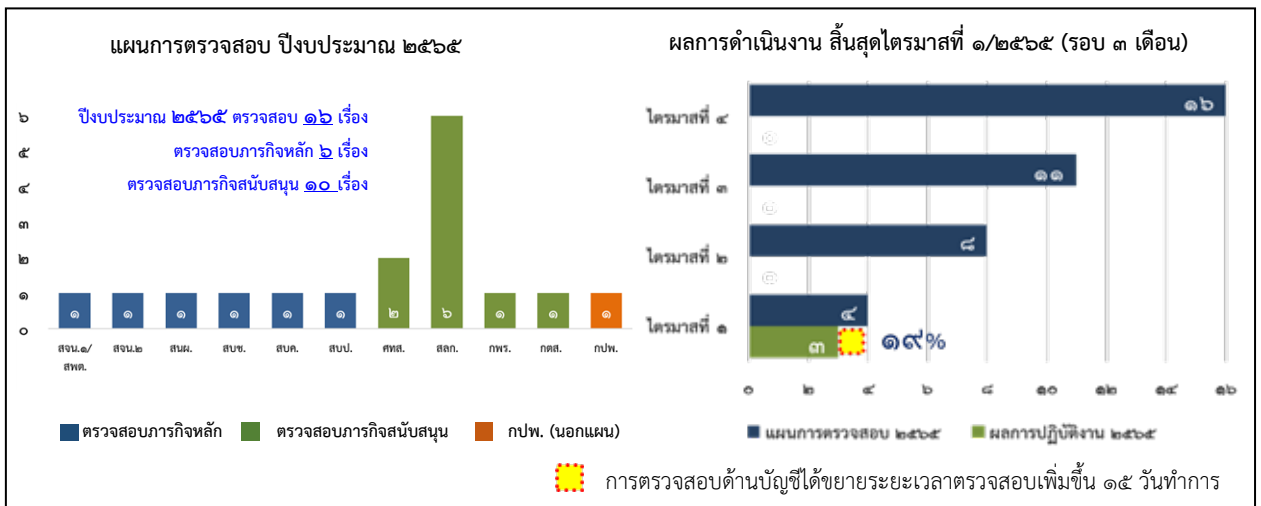
ตามที่คุณผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของกรมบัญชีกลาง กำหนดให้มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในเสนอหัวหน้าส่วนราชการโดยครบถ้วน อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี รวมทั้งให้เผยแพร่รายงานดังกล่าว ให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ขอเรียนว่า

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ เรื่อง ประกอบด้วย ๑) การตรวจสอบตามภารกิจหลักของ สบน. จำนวน ๖ เรื่อง และ ๒) การตรวจสอบภารกิจ สนับสนุน เช่น การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น จำนวน ๑๐ เรื่อง รวมทั้งได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบ การดำเนินงานของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ ในประเทศ (กฟพ.)

๒. ผลการดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๓ เดือน สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ ๑๙ ของแผนการตรวจสอบ รวมทั้งได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ จำนวน ๕ รายงาน (เอกสารแนบ)

เนื่องจากการเข้าตรวจสอบด้านบัญชีได้รับข้อมูลประกอบการตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจ ครบถ้วน เมื่อวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๔ รวมทั้งข้อมูลในรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในส่วนของ หนี้สาธารณะไม่ตรงกับข้อมูลรายงานการเงินระดับกรมในระบบ GFMS ในจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญ ต่อความถูกต้องของรายงานการเงิน และมีจำกัดของข้อมูลประกอบการตรวจสอบให้มีความเพียงพอ ที่จะตรวจสอบตามขอบเขตการตรวจสอบ ทำให้ต้องขยายระยะเวลาการตรวจสอบเพิ่มเติม จำนวน ๑๕ วันทำการ ทั้งนี้ ยังอยู่ภายใต้จำนวนวันที่ผู้ตรวจสอบรับผิดชอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดดังปรากฏตามแผนภาพที่ ๑



แผนภาพที่ ๑ แผนและผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๓ เดือน)

๓. ผลการตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน กปพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑ สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผน จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่ ๑) การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี และ ๒) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กปพ. พร้อมทั้งเสนอคณะกรรมการตรวจสอบของ กปพ. ให้ความเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑ แล้ว เมื่อวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

๔. ผลการดำเนินงานด้านอื่นๆ ของ กตส. รอบ ๓ เดือน สรุปได้ ดังนี้

๔.๑ การพัฒนางานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการ ดังนี้

(๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อวางแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)

(๒) ออกแบบการจัดเก็บฐานข้อมูลความเสี่ยงจากการตรวจสอบภายในในรูปแบบข้อมูลดิจิทัล ปัจจุบันอยู่ระหว่างการรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูลความเสี่ยงจากการตรวจสอบภายใน ภายใต้แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ครึ่งปีแรก)

(๓) จัดทำ Infographic การให้คำปรึกษาเรื่องที่ตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๔) จัดทำโครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการคอมพิวเตอร์ของกระทรวงการคลังให้ความเห็นชอบโครงการแล้ว เมื่อวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๕ ปัจจุบันอยู่ระหว่างเสนอขอรับการจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๒ การพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย

(๑) โครงการอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับจัดสรรวงเงินรวม ๘๕,๐๐๐.๐๐ บาท เพื่อเป็นค่าลงทะเบียน ปัจจุบันอยู่ระหว่างบุคลากร กตส. สมัครเข้ารับการฝึกอบรมตามแผน ทั้งนี้ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในปัจจุบัน ทำให้หน่วยงานผู้จัดอบรมได้เลื่อนกำหนดการจัดอบรมบางหลักสูตรออกไปก่อน

(๒) โครงการจัดการความรู้เพื่อสร้างเครือข่ายงานตรวจสอบ (IA Networking) ได้รับจัดสรรวงเงินรวม ๕๖,๖๔๐.๐๐ บาท อยู่ระหว่างการประสานงานกับวิทยากร โดยคาดว่าจะดำเนินการจัดการฝึกอบรม ระหว่างเดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๕

๔.๓ งานในภารกิจที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๑๒ เดือน และรายงานผลการประเมินความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจที่มีต่อ กตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอ ผอ.สบน. เพื่อทราบ รวมทั้งรายงานผลการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self-Assessments) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจัดทำแผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของ กตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสนอ ผอ.สบน. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณารับทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๓ เดือน (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๔) ที่แนบ เพื่อ กตส. จะได้เผยแพร่ต่อไป

ทราบ



(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

Wp Wongsong

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน