



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๘๐๕๐ ต่อ ๕๒๑๖

ที่ กค ๐๙๐๐/กตส ๓๐๖

วันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๙ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ – มิถุนายน ๒๕๖๕)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

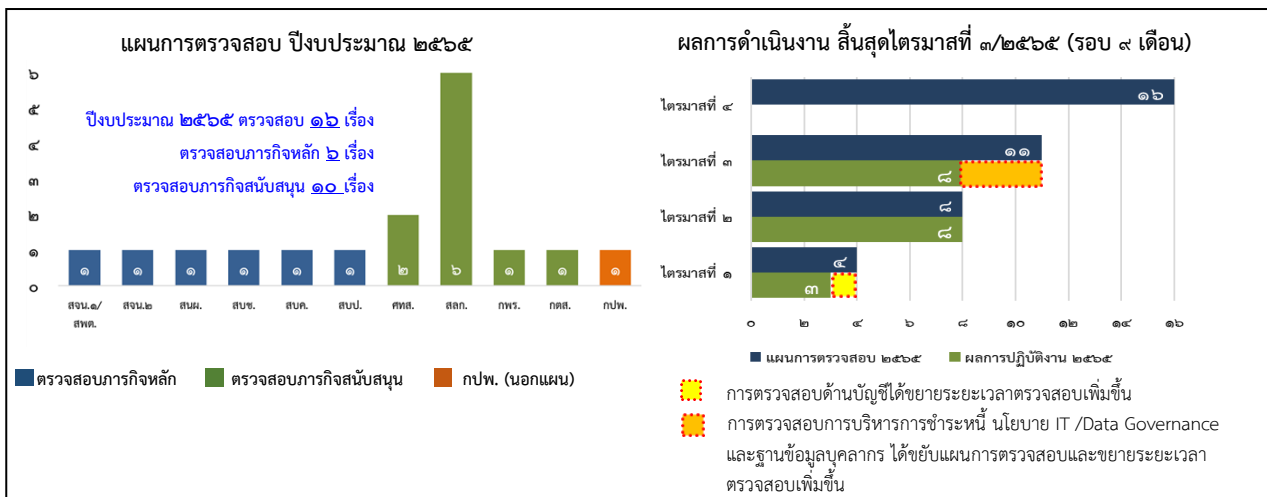
ตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๑๗๒ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ อย่างน้อย ๓ ครั้งต่อปี นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ขอเรียนว่า

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

๒. ผลการดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๙ เดือน สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๘ เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ ๕๐ ของแผนการตรวจสอบ รวมทั้งได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ จำนวน ๒๐ รายงาน (เอกสารแนบ)

ทั้งนี้ การตรวจสอบในไตรมาสที่ ๓ จำนวน ๓ เรื่อง ได้แก่ ๑) การบริหารการชำระหนี้ ๒) ฐานข้อมูลบุคลากร และ ๓) นโยบายด้านสารสนเทศ (IT Governance) และธรรมาภิบาลข้อมูล (Data Governance) ได้ปรับระยะเวลาการตรวจสอบตามแผนจากกำหนดเดิม คือ เดือนเมษายน ๒๕๖๕ เป็นเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ เนื่องจากกรมบัญชีกลางกำหนดให้ สบน. เข้าร่วมการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ซึ่ง กตส. จะต้องจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พร้อมเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องส่งให้กรมบัญชีกลางภายใน กำหนดเวลา รวมทั้งก่อนการเปิดตรวจจะต้องมีการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับผลการประเมิน และในระหว่างการตรวจสอบพบข้อจำกัดของข้อมูลประกอบการตรวจสอบ ให้มีความเพียงพอที่จะตรวจสอบได้ตามขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนดไว้ ปัจจุบัน กตส. อยู่ระหว่างสรุปผล การตรวจสอบและปิดการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามแผนภาพที่ ๑



แผนภาพที่ ๑ แผนและผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๙ เดือน)

/๓. ผลการ...

๓. ผลการตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน กปพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๓ ได้แก่ การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี การดำเนินการจ้างผู้บริหารสินทรัพย์ และผู้รับฝากสินทรัพย์ และการบริหารงานด้านพัสดุ ซึ่งสามารถดำเนินการได้ตามแผนการตรวจสอบ รวมทั้งมีการทบทวนและจัดทำกฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน กปพ. กฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ กปพ. และเกณฑ์ความเสี่ยงเพื่อใช้จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พร้อมทั้งได้นำเสนอให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบของ กปพ. พิจารณาให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕

๔. ผลการดำเนินงานด้านอื่นๆ ของ กตส. รอบ ๙ เดือน สรุปได้ ดังนี้

๔.๑ การพัฒนางานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการ ดังนี้

(๑) ปรับปรุงร่างเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงในระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม เพื่อประกอบการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และนำเสนอ ผอ.สบน. เพื่อให้ความเห็นชอบ รวมทั้งส่งแบบประเมินความเสี่ยงให้สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ประเมินฯ โดยพบปัญหาระบบสารสนเทศจากการตรวจสอบภายในที่ใช้งานอยู่ในปัจจุบันไม่รองรับการนำเข้าเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ๒ ระดับได้ จึงต้องมีการปรับปรุงระบบเพื่อให้รองรับการนำเข้าข้อมูลและประมวลผลได้อย่างสมบูรณ์ โดยบริษัทผู้พัฒนาระบบแจ้งว่า เนื่องจากมี Function งานที่ต้องพัฒนาขึ้นใหม่จึงมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ ปัจจุบันอยู่ระหว่างประสานงานกับส่วนงานคลังพิจารณาขอใช้เงินเหลือจ่าย ซึ่งส่วนงานคลังจะได้แจ้งผลการพิจารณาให้ กตส. เพื่อดำเนินการต่อไป

(๒) การเข้ารับการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กรมบัญชีกลางแจ้งคะแนนผลการประเมินในเบื้องต้น โดย สบน. ได้รับคะแนน ๘๖ คะแนน จาก ๑๐๐ คะแนน ซึ่งอยู่ในระดับดีเยี่ยม (Leading) และได้จัดทำรายงานเสนอ ผอ.สบน. ทราบ เมื่อวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕

๔.๒ การพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย

(๑) โครงการอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับจัดสรรวงเงินเพื่อเป็นค่าลงทะเบียนจำนวน ๘๕,๐๐๐ บาท โดย กตส. ได้ส่งบุคลากรเข้าร่วมการอบรมและเบิกจ่ายเงินแล้ว จำนวน ๕๒,๐๙๒ บาท หรือร้อยละ ๖๑ รวมทั้งมีแผนในการส่งบุคลากร กตส. เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม ๒ หลักสูตร

(๒) โครงการจัดการความรู้เพื่อสร้างเครือข่ายงานตรวจสอบ (IA Networking) ได้รับจัดสรรวงเงิน จำนวน ๕๖,๖๔๐ บาท และได้รับอนุมัติให้ดำเนินโครงการ จำนวน ๓๑,๖๗๐ บาท โดยได้ดำเนินการจัดอบรมแล้ว จำนวน ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ หัวข้อ “Risk Based Audit” และครั้งที่ ๒ หัวข้อ “IT Governance Audit Workshop” และมีกำหนดจัดการอบรมครั้งที่ ๓ หัวข้อ “IT Governance Audit” ในวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๕

๔.๓ งานในการกิจที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน เสนอ ผอ.สบน. เพื่อทราบ การนำเข้าข้อมูลในระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณารับทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๙ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ – มิถุนายน ๒๕๖๕) ที่แนบ เพื่อ กตส. จะได้เผยแพร่ต่อไป

ทราบ + พงศกร
พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

An. Atkinson

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน