



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๖๕ ๘๐๕๐ ต่อ.๕๒๑๘

ที่..... กค.๐๙๐๐/กตส./๒๐๖.....วันที่..... ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง.....รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๙ เดือน.....
(เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - มิถุนายน ๒๕๖๖)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค. ๐๔๐๙.๔/ว ๑๗๒ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ อย่างน้อย ๓ ครั้งต่อปี นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ขอเรียนว่า

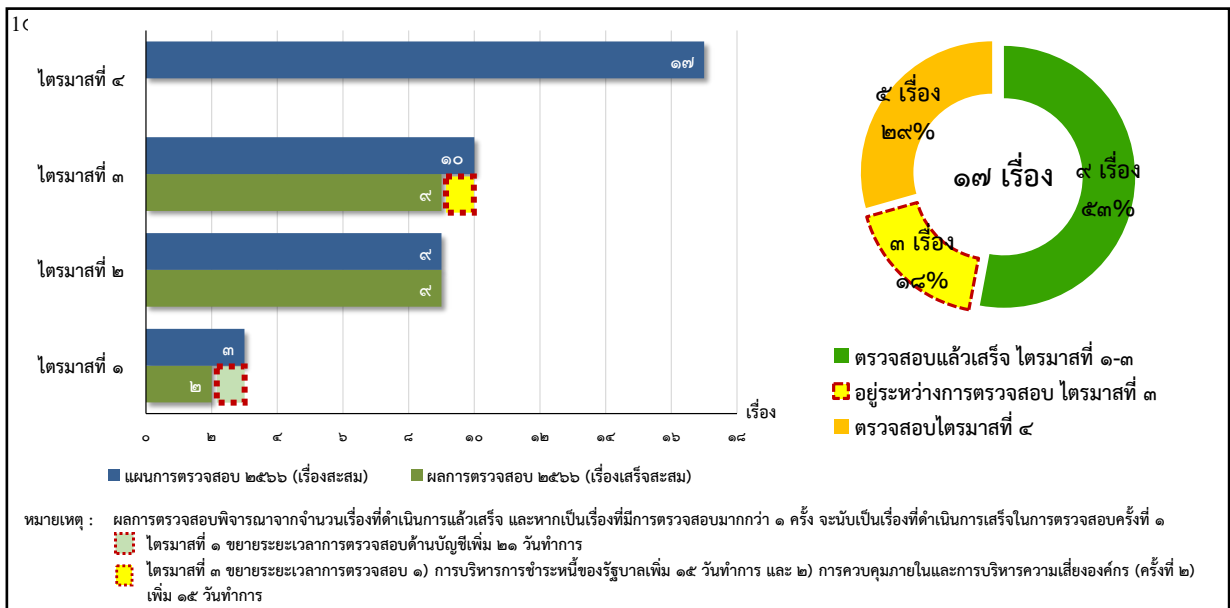
๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดแผนการตรวจสอบ จำนวน ๑๗ เรื่อง ประกอบด้วย ๑) การตรวจสอบตามภารกิจหลักของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) จำนวน ๗ เรื่อง และ ๒) การตรวจสอบภารกิจสนับสนุน เช่น การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น จำนวน ๑๐ เรื่อง และได้รับมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบพิเศษซึ่งอยู่นอกแผนฯ จำนวน ๑ เรื่อง ได้แก่ ข้อมูลรายงานการตั้งเบิกและส่งคืนเงินกู้ ภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบ จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ และเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๔ (พ.ร.ก. โควิดฯ) รวมทั้งตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ทุกไตรมาส

๒. ผลการดำเนินการตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๙ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - มิถุนายน ๒๕๖๖) สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๙ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๕๓ ของแผนการตรวจสอบ และตรวจสอบพิเศษตามที่ผู้บริหารมอบหมาย จำนวน ๑ เรื่อง พร้อมทั้งได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะเสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบเสร็จ จำนวน ๑๓ รายงาน โดยมีระยะเวลาเฉลี่ยในการจัดทำรายงานหลังการปิดตรวจ จำนวน ๒.๙๒ วันทำการ (เอกสารแนบ ๑) ทั้งนี้ ในไตรมาสที่ ๓ มีการขยายระยะเวลาการตรวจสอบเรื่องการบริหารการชำระหนี้ของรัฐบาล จากเดิม ๕๐ วันทำการ เป็น ๖๕ วันทำการ และการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ตรวจสอบครั้งที่ ๒) จากเดิม ๑๐ วันทำการ เป็น ๒๕ วันทำการ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการเรียกข้อมูลจากหน่วยรับตรวจเพิ่มเติม ปัจจุบัน กตส. ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบแล้วเสร็จ โดยมีรายละเอียดดังปรากฏตามแผนภาพที่ ๑

/แผนภาพ ...



สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE



แผนภาพที่ ๑ ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๙ เดือน

๓. การตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน กปพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไตรมาสที่ ๓ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - มิถุนายน ๒๕๖๖) จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่ ๑) ด้านการเงินและการบัญชี และ ๒) การบริหารจัดการ เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบของ กปพ. พิจารณาให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๖

๔. ผลการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของ กตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และงานในการกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ๑) ด้านการบริหารจัดการ เช่น จัดทำแนวทางการบูรณาการ การประเมินความเสี่ยงของ สบน. โดยจัด Focus Group เพื่อให้ความรู้เป็นรายสำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖ และเวียนให้สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง หรือแผนบริหารความเสี่ยงองค์กรในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๖ กำกับติดตามการดำเนินโครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูล ความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบภายใน โดยดำเนินการตรวจรับงานงวดที่ ๒ และรายงานผลการตรวจรับต่อ ผอ.สบน. แล้ว ๒) ด้านบุคลากร ได้ส่งบุคลากร กตส. เข้าร่วมการฝึกอบรมด้านตรวจสอบภายใน จำนวน ๙ หลักสูตร และมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแล้ว ร้อยละ ๗๙.๑๐ ของวงเงินที่ได้รับจัดสรร และ ๓) งานในการกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน และการนำเข้า ข้อมูลการตรวจสอบในระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายใน เป็นต้น

๕. การประชุมเพื่อหารือกับ ผอ.สบน. ประจำปีไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๖ เป็นการสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะเบื้องต้นของการตรวจสอบ ๔ เรื่อง ได้แก่ ๑) การบริหาร การชำระหนี้ของรัฐบาล และการบริหารจัดการข้อมูลในระบบสารสนเทศ ๒) การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ ๓) โครงการพัฒนาระบบบริหารหนี้สาธารณะ (ระบบ PDM) และ ๔) การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร ครั้งที่ ๒ รวมทั้งรายงานความคืบหน้าการบูรณาการความเสี่ยงของ สบน. ที่ดำเนินการ ร่วมกับกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) พร้อมทั้งขอรับนโยบายจาก ผอ.สบน. ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๙ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - มิถุนายน ๒๕๖๖) ที่แนบ เพื่อ กตส. จะได้ดำเนินการเผยแพร่ต่อไป

ทราบ

(ลายเซ็น)

(ลายเซ็น)

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ