



# บันทึกข้อความ

ผอ.สบน. ๕54  
เลขที่รับ.....  
วันที่ 22 ต.ค. 67  
เวลา 16.20

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๗๘ ๗๘๗๘ ต่อ ๔๑๒๑๓ และ ๔๑๒๑๖  
ที่ กค ๐๕๐๐/กตส./๒๕๕ วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๑๒ เดือน  
(เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

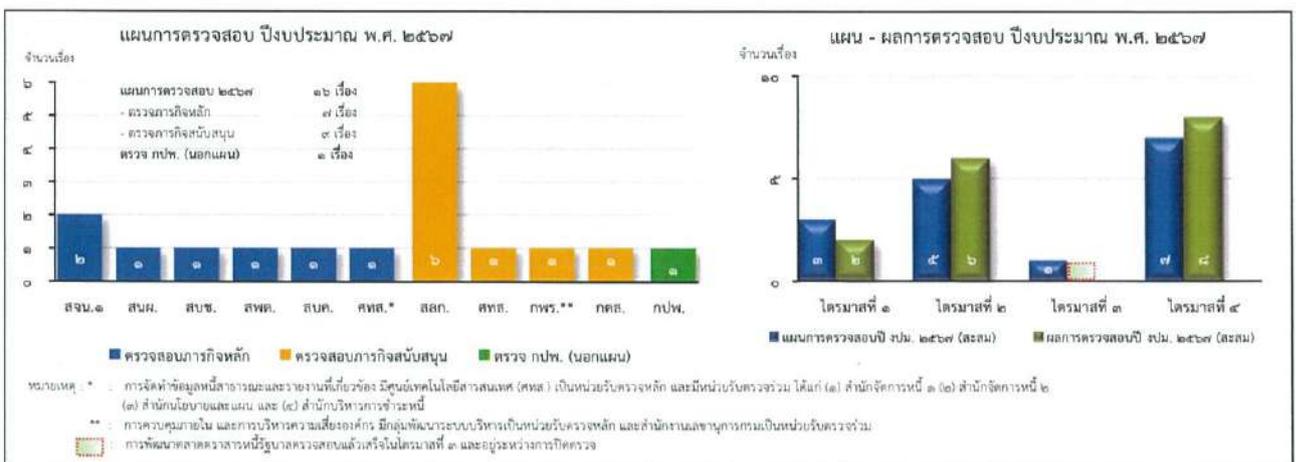
ตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๐๑๔ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๕ เรื่อง แนวปฏิบัติการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไปให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบเป็นประจำทุกปี นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ขอเรียนว่า

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้กำหนดแผนการตรวจสอบ จำนวน ๑๖ เรื่อง ประกอบด้วย

๑) การตรวจสอบภารกิจหลักของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) จำนวน ๗ เรื่อง ๗ หน่วยงาน และ  
๒) การตรวจสอบภารกิจสนับสนุน เช่น การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น จำนวน ๙ เรื่อง ๔ หน่วยงาน  
รวมทั้งได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ทุกไตรมาส

๒. ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗) สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจแล้วเสร็จ จำนวน ๑๖ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของแผนการตรวจสอบ รวมทั้งได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะเพื่อเสนอ ผอ.สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบแล้ว จำนวน ๒๓ รายงาน (เอกสารแนบ) รายละเอียดดังปรากฏตามแผนภาพที่ ๑



แผนภาพที่ ๑ ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๑๒ เดือน

๓. ผลการตรวจสอบกองทุน กปพ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๔ มี ๓ เรื่อง ได้แก่ ๑) การดำเนินงานด้านการลงทุน ๒) การบริหารจัดการสารสนเทศ และ ๓) โครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน เรื่อง Asset Management: Latest Trends and Opportunities in the Investment Landscape โดยได้เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบ กปพ. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ เมื่อวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗ และเสนอคณะกรรมการ กปพ. เพื่อทราบ เมื่อวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗

๔. ผลการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของ กตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และงานในภารกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่

๑) ด้านการกำกับดูแล เช่น ทบทวนและจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จัดทำนโยบายการตรวจสอบภายใน ทบทวนและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของ กปพ. เป็นต้น

๒) ด้านการบริหารจัดการ เช่น ทบทวนและจัดทำร่างเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผน การตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ และแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ บูรณาการและนำข้อมูลผลการประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนัก/ศูนย์/กลุ่ม เข้าระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบภายใน และนำออก (Export) ไปวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๗ เป็นต้น

๓) ด้านกระบวนการ เช่น จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) ภายใต้ แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑๕ เรื่อง (ไม่รวมการตรวจติดตามงานตรวจสอบ)

๔) ด้านบุคลากร เช่น ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมภายใต้โครงการฝึกอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินโครงการจัดการความรู้เพื่อสร้างเครือข่ายงาน ตรวจสอบ (IA Networking) โดยจัดอบรม จำนวน ๒ ครั้ง เป็นต้น

๕) งานในภารกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ขอรับนโยบายจาก ผอ.สบน. เพื่อประกอบการวางแผน การตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ และแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ การให้คำปรึกษาในเรื่องที่มีการตรวจสอบตามแผน รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ จำนวน ๔ ครั้ง และนำเข้าข้อมูลการตรวจสอบในระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายใน เป็นต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗) ที่แนบ เพื่อ กตส. จะได้ดำเนินการ เผยแพร่ต่อไป



(นางสาวเสาวนีย์ จันทพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ



(นายพร อนันตศิลป์)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ