

แผนการตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

.....

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงาน และการดำเนินงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอของการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของ กปพ.
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
๔. เพื่อให้คณะกรรมการกองทุนฯ ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบ สอบทาน วิเคราะห์ และประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
 ๒. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า สามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 ๓. ตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินการบัญชี ด้านสารสนเทศ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
 ๔. สอบทานและประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน
- ทั้งนี้ ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ทั้งหมด ๔ แผนงาน/กิจกรรม และแผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย ๔ กิจกรรม โดยใช้จำนวนคน-วันทั้งสิ้น ๘๐ คน-วัน โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------------|--|
| ๑. นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยิ่ง | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) |
| ๒. นางสาวโสภิตา ศรีถมยา | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ (สบน.) |
| ๓. นางสาวภัทราภา ตั้งกาญจนภาสน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ (สบน.) |

จำนวนคน-วัน (Man-day) : ๘๐ คน-วัน (Man-day)

ลงชื่อ.....  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยิ่ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ลงชื่อ.....  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายจักรกฤษฏ์ พาราพันธกุล)

ตำแหน่ง ประธานกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

แผนปฏิบัติการ (Action Plan) ตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาลาดตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แผนงาน/กิจกรรม	ประเภทการตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	๒๕๖๒			๒๕๖๓							จำนวน (คน-วัน) (Man-day)	ผู้รับผิดชอบ		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.			ส.ค.	ก.ย.
๑. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี ๑.๑ การตรวจสอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๑.๒ การรับจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) การบันทึกบัญชี และข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ GFMS และ NBMS - เดือนสิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๓ - เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - มีนาคม ๒๕๖๔ - เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔	C, F, P	บัญชี (ปานกลาง)		←→											๑๐	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา นางสาวภัศราภา
	C, F, P, M	การเงิน (ต่ำ)		←→				←→				←→			๒๕	
๒. การดำเนินการด้านการลงทุน ๒.๑ การดำเนินงานของผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกของ กปพ. - การเสนอหลักทรัพย์ วิธีการนำไปลงทุน หรือหาผลประโยชน์ - การดำเนินการตามนโยบาย การลงทุนหรือแผนการลงทุน - การกำกับดูแล ติดตามผลการบริหารจัดการลงทุน	C, F, O, P, M	ปานกลาง									←→	←→			๑๐	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา นางสาวภัศราภา
๓. การพัฒนาบุคลากร	C, F, O, P, M	ต่ำ											←→		๑๐	นางสาวพรทิพย์
๔. การประเมินระบบการควบคุมภายใน	C, M	ต่ำ		←→											๕	นางสาวภัศราภา
๕. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย ๕.๑ ทบทวนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ๕.๒ การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๓ จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๕ - พ.ศ. ๒๕๖๗) และแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๕.๔ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านการเงินบัญชี การบริหาร และอื่นๆ											←→	←→		←→	๒๐	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา นางสาวภัศราภา
รวม													๘๐			

หมายเหตุ : C = Compliance Audit, F = Financial Audit, O = Operation Audit, P = Performance Audit, M = Management Audit