

กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.)

แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 – พ.ศ. 2567

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงาน และการดำเนินงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอของการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของ กปพ.
3. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
4. เพื่อให้คณะกรรมการกองทุนฯ ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

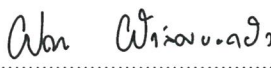
1. ตรวจสอบ สอบทาน วิเคราะห์ และประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
2. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า สามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
3. ตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินการบัญชี ด้านสารสนเทศ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
4. สอบทานและประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีรายละเอียด ดังนี้
  - ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ตรวจสอบ จำนวน 5 แผนงาน/กิจกรรม
  - ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตรวจสอบ จำนวน 5 แผนงาน/กิจกรรม
  - ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ตรวจสอบ จำนวน 5 แผนงาน/กิจกรรม

โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

1. นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน กปพ.
2. นางสาวโสภิตา ศรีธมยา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ (สบน.)
3. นางสาวภัศราภา ตั้งกาญจนภาสน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ (สบน.)

จำนวนคน-วัน (Man-day) : 80 คน-วัน (Man-day)

ลงชื่อ.....  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยั้ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ  
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

ลงชื่อ.....  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายจำเริญ โปธิยอต)

ตำแหน่ง ประธานกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้  
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

หน่วยตรวจสอบภายใน กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ  
และพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ

แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 – พ.ศ. 2567

กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/ Man-Day		
		65	66	67
1. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี 1.1 การตรวจสอบงบการเงิน 1.2 การรับจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) การบันทึกบัญชีและข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ GFMS และ NBMS	ต่ำ	30	30	30
2. การดำเนินการด้านการลงทุน	ต่ำ	10	10	10
3. การพัฒนาบุคลากร	ต่ำ	-	10	10
4. การบริหารงานด้านพัสดุ	ต่ำ	10	10	-
5. การบริหารจัดการสารสนเทศ	ปานกลาง	15	-	10
6. การประเมินระบบการควบคุมภายใน	ต่ำ	5	5	5
7. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย 7.1 ทบทวนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง 7.2 การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน และกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ 7.3 จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 7.4 การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านการเงินบัญชี การบริหารและอื่นๆ		10	15	15
<b>รวม (Man-day)</b>		<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>

แผนการตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ  
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงาน และการดำเนินงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอของการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของ กปพ.
3. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
4. เพื่อให้คณะกรรมการกองทุนฯ ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันการณ์


ขอบเขตการตรวจสอบ

1. ตรวจสอบ สอบทาน วิเคราะห์ และประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
2. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า สามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
3. ตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินการบัญชี ด้านสารสนเทศ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
4. สอบทานและประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ทั้งหมด 5 แผนงาน/กิจกรรม และแผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย 4 กิจกรรม โดยใช้จำนวนคน-วันทั้งสิ้น 80 คน-วัน โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

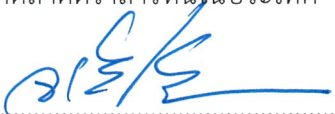
1. นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยิ่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน กปพ.
2. นางสาวโสภิตา ศรีถมยา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ (สบน.)
3. นางสาวภัศราภา ตั้งกาญจนภาสัน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ (สบน.)

จำนวนคน-วัน (Man-day) : 80 คน-วัน (Man-day)

ลงชื่อ..... .....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยิ่ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ  
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

ลงชื่อ..... .....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายจำเริญ โพธิยอด)

ตำแหน่ง ประธานกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้  
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

แผนปฏิบัติการ (Action Plan) ตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ  
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แผนงาน/กิจกรรม	ประเภทการตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	2564			2565							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.	
1. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี		ต่ำ														10	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา
1.1 การตรวจสอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	C, F, P			↔												20	นางสาวภัสราภา
1.2 การรับจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) การบันทึกบัญชี และข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ GFMS และ NBMS - เดือนสิงหาคม - กันยายน 2564 - เดือนตุลาคม 2564 - มีนาคม 2565 - เดือนเมษายน - มิถุนายน 2565	C, F, P, M			↔				↔			↔						
2. การดำเนินการด้านการลงทุน	C, F, O, P, M	ต่ำ						↔					↔			10	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา นางสาวภัสราภา
2.1 การดำเนินงานของผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกของ กปพ. - การเสนอหลักทรัพย์ วิธีการนำไปลงทุน หรือหาผลประโยชน์ - การดำเนินการตามนโยบาย การลงทุนหรือแผนการลงทุน - การกำกับดูแล ติดตามผลการบริหารจัดการลงทุน								↔					↔				
3. การบริหารจัดการสารสนเทศ	C, O, P, M, I	ปานกลาง											↔			15	นางสาวพรทิพย์
4. การบริหารงานด้านพัสดุ	C, F, O, P, M	ต่ำ										↔				10	นางสาวภัสราภา
5. การประเมินระบบการควบคุมภายใน	C, M	ต่ำ		↔												5	
6. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย																10	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา นางสาวภัสราภา
6.1 ทบทวนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง												↔					
6.2 การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน และกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ												↔					
6.3 จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566													↔				
6.4 การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านการเงินบัญชี การบริหาร และอื่นๆ														↔			
รวม														80			

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