

แผนการตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

1. ตรวจสอบ สอบทาน วิเคราะห์ และประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
2. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า สามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
3. ตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินการบัญชี ด้านสารสนเทศ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
4. สอบทานและประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ทั้งหมด 6 แผนงาน/กิจกรรม และแผนงานประจำ และงานที่ได้รับมอบหมาย 6 กิจกรรม โดยใช้จำนวนคน-วันทั้งสิ้น 80 คน-วัน โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

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

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

ลงชื่อ..... .....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยิ่ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

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

(นางสาวชุนหจิต สังข์ใหม่)

ตำแหน่ง ประธานกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

**แผนปฏิบัติการ (Action Plan) ตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

แผนงาน/กิจกรรม	ประเภทการตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	2565			2566									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 1.1 การตรวจสอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 1.2 การรับจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) การบันทึกบัญชี และข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ GFMS และ NBMS - เดือนสิงหาคม - กันยายน 2565 - เดือนตุลาคม 2565 - พฤษภาคม 2566	C, F, P	ต่ำ		↔												10	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา
	C, F, P, M			↔							↔					10	
2. การดำเนินการด้านการลงทุน 2.1 การดำเนินงานของผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกของ กปพ. - การเสนอหลักเกณฑ์ วิธีการนำไปลงทุน หรือหาผลประโยชน์ - การดำเนินการตามนโยบาย การลงทุนหรือแผนการลงทุน - การกำกับดูแล ติดตามผลการบริหารจัดการลงทุน	C, F, O, P, M	ต่ำ											↔			10	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา
3. การพัฒนาบุคลากร	C, F, O, P, M	ต่ำ											↔			5	นางสาวพรทิพย์ นางสาวภัสราภา
4. การบริหารจัดการสารสนเทศ	C, O, P, M, I	ต่ำ								↔						10	นางสาวพรทิพย์ นางสาวภัสราภา
5. การบริหารงานด้านพัสดุ	C, F, O, P, M	ต่ำ					↔									10	นางสาวพรทิพย์ นางสาวโสภิตา
6. การประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของ กปพ. รวมความเสี่ยงทุจริต และระบบข้อร้องเรียน	C, M	ต่ำ		↔												10	นางสาวพรทิพย์ นางสาวภัสราภา
7. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย 7.1 ทบทวนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง 7.2 การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 7.3 จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 7.4 การประเมินความพึงพอใจ/ประเมินตนเอง/ประเมิน คณะอนุกรรมการตรวจสอบ 7.5 งานฝ่ายเลขาคณะอนุกรรมการตรวจสอบ 7.6 การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านการเงินบัญชี การบริหาร และอื่นๆ										↔						15	นางสาวพรทิพย์ นางสาวภัสราภา
				↔								↔					
			←														
			←														
รวม																80	

หมายเหตุ : 1. กำหนดการ/ระยะเวลาการตรวจสอบสามารถปรับได้ตามความเหมาะสมและความพร้อมของหน่วยรับตรวจ

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