

แผนการตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงาน และการดำเนินงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอของการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของ กปพ.
3. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
4. เพื่อให้คณะกรรมการ กปพ. ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันกาล

ขอบเขตการตรวจสอบ

1. ตรวจสอบและประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
2. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติคณะกรรมการ กปพ. เพื่อให้มั่นใจได้ว่า สามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
3. ตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี ด้านสารสนเทศ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
4. สอบทานและประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน

ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ทั้งหมด 4 แผนงาน/กิจกรรม และแผนงานประจำ และงานที่ได้รับมอบหมาย 7 กิจกรรม โดยใช้จำนวนคน-วัน (Man-day) รวมทั้งสิ้น 120 คน-วัน โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยิ่ง | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน กปพ. |
| 2. นางสาวภัศราภา ตั้งกาญจนภาสน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ (สบน.) |
| 3. นายธีรพล มียิ่ง | นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ คณะอนุกรรมการตรวจสอบ กปพ. และผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ กปพ. |
| 4. นายอนาวินทร์ รัตนธนิพัฒน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน (สบน.) |

จำนวนคน-วัน (Man-day) : 120 คน-วัน (Man-day)

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพรทิพย์ พันเลิศยอดยิ่ง)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนบริหารเงินกู้
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายบุญชัย จรัสแสงสมบูรณ์)

ตำแหน่ง ประธานกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ

แผนปฏิบัติการ (Action Plan) ตรวจสอบกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ
และพัฒนาคาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กปพ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แผนงาน/กิจกรรม	ประเภทการตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	2566			2567						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		ปานกลาง														15	นางสาวพรทิพย์ นางสาวภัศราภา
1.1 การตรวจสอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	C, F, P			←→													
1.2 การรับจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) การบันทึกบัญชี และข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ GFMS และ NBMS - เดือนมิถุนายน - กันยายน 2566 - เดือนตุลาคม 2566 - พฤษภาคม 2567	C, F, P, M			←→							←→					20	นายธีรพล นายอนาวินทร์
2. การดำเนินการด้านการลงทุน - การดำเนินงานของผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกของ กปพ. - การเสนอหลักทรัพย์ วิธีการนำไปลงทุน หรือหาผลประโยชน์ - การดำเนินการตามนโยบาย การลงทุนหรือแผนการลงทุน - การกำกับดูแล ติดตามผลการบริหารจัดการลงทุน	C, F, O, P, M	ปานกลาง											←→			15	
3. การบริหารจัดการสารสนเทศ	C, O, P, M, I	ปานกลาง											←→			15	
4. การประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของ กปพ. รวมทั้งความเสี่ยงด้านการทุจริตและระบบข้อร้องเรียน	C, M	ต่ำ		←→												15	
5. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย																40	
5.1 การทบทวนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง							←→										
5.2 การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ										←→							
5.3 จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 - พ.ศ. 2570 และแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568												←→					
5.4 การประเมินความพึงพอใจ/ประเมินตนเอง/ประเมิน คณะอนุกรรมการตรวจสอบ				←→													
5.5 คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ							←→										
5.6 งานฝ่ายเลขาคณะอนุกรรมการตรวจสอบ			←→												→		
5.7 การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านการเงินและบัญชี การบริหาร และอื่นๆ			←→												→		
รวม													120				

หมายเหตุ : 1. กำหนดการ/ระยะเวลาการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสมและความพร้อมของหน่วยรับตรวจ

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

3. การตรวจสอบการบริหารงานด้านพัสดุ และการพัฒนาบุคลากรจะดำเนินการตรวจสอบไปพร้อมกับการตรวจสอบการรับจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment)/การเบิกจ่ายเงิน

4. การตรวจสอบเรื่องการดำเนินการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลจะดำเนินการตรวจสอบไปพร้อมกับการบริหารจัดการสารสนเทศ