



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ คณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบ โทร. ๓๓๔๘

ที่ กสอ./๑๐๑๖.๕/๕๙/๒๕๖๔

วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ)

ตามที่คณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (คณะกรรมการกองทุนฯ) ได้มีคำสั่งคณะกรรมการกองทุนฯ ที่ ๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านตรวจสอบในคณะกรรมการกองทุนฯ ซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่ข้อ ๒.๒ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในและเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อทราบ นั้น

คณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบ ขอเรียนว่า ในการประชุมคณะกรรมการด้านตรวจสอบ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๔ ได้มีมติเห็นชอบแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไม่ต้องรอการรับรองรายงานการประชุม ในการนี้ คณะอนุกรรมการด้านตรวจสอบขอเสนอแผนการตรวจสอบดังกล่าว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณานำเสนอแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อทราบต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบ

ในคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

หน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ  
แผนการตรวจสอบระยะยาว สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงาน การลงทุน การเงิน บัญชี และทรัพย์สินของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (กองทุนฯ) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของกองทุนฯ

๒. เพื่อสอบทานระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของกองทุนฯ ว่ามีความสมบูรณ์ถูกต้อง และมีการใช้งานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองทุนฯ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตลอดจนทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน

๔. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ ของกองทุนฯ

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ จำนวนปีละ ๑๖ กิจกรรม โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                                 |                                  |
|---------------------------------|----------------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน         |
| ๒. นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์  | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง      | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |
| ๔. นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา      | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นเงิน ๑,๒๐๐,๐๕๙.๐๐ บาท และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๗ ตามที่ได้รับอนุมัติแผนการใช้จ่าย

ลงชื่อ.....อรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ราชการแทน  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....แพตริเซีย มงคลวนิช.....ผู้อนุมัติ  
(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ  
ประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบ

ในคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบระยะยาว สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

| กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ   | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง) | จำนวนคน - วัน<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อครั้ง<br>(Man - day) | จำนวนคน - วัน<br>ที่ใช้ทั้งหมด<br>(Total Man-day) | ปีที่<br>ตรวจสอบ<br>ครั้งสุดท้าย | ประเภท<br>ของ<br>การตรวจสอบ | ปีงบประมาณ       |                  |                  |
|--|---------------------|--------------------|--|---|----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|  |                     |                    |  |   |                                  |                             | ๖๕               | ๖๖               | ๖๗               |
|  |                     |                    |  |   |                                  |                             | Total<br>man-day | Total<br>man-day | Total<br>man-day |
| <b>๑. การตรวจสอบการดำเนินงานด้านนโยบายและแผนงาน</b>              |                     |                    |  |   |                                  |                             |                  |                  |                  |
| ๑.๑ การพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงินเข้ากองทุน                     | สูง                 | ๒                  | ๒๕   | ๕๐  | ปี ๒๕๖๔                          | FCOPIIT                     | ๕๐               | ๕๐               | ๕๐               |
| ๑.๒ การดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจ       | สูง                 | ๒                  | ๒๕   | ๕๐  | ปี ๒๕๖๔                          | FCOP                        | ๕๐               | ๕๐               | ๕๐               |
| ๑.๓ การพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจโดยใช้เงินสนับสนุนจากกองทุน | ปานกลาง             | ๑                  | ๒๐   | ๒๐  | ปี ๒๕๖๔                          | FCOP                        | ๒๐               | -                | ๒๐               |
| <b>๒. การตรวจสอบการดำเนินการด้านลงทุน</b>                        |                     |                    |  |   |                                  |                             |                  |                  |                  |
| ๒.๑ การบริหารจัดการลงทุนและการดำเนินการของคณะกรรมการด้านลงทุน    | ปานกลาง             | ๒                  | ๑๕   | ๓๐  | ปี ๒๕๖๔                          | FCOPM                       | ๓๐               | ๓๐               | ๓๐               |
| <b>๓. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการบริหารทั่วไป</b>              |                     |                    |  |   |                                  |                             |                  |                  |                  |
| ๓.๑ การบริหารงานด้านพัสดุ  | ปานกลาง             | ๑                  | ๒๐   | ๒๐  | ปี ๒๕๖๔                          | FOCPM                       | ๒๐               | ๒๐               | ๒๐               |
| ๓.๒ การพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของกองทุนฯ                      | ปานกลาง             | ๑                  | ๑๕   | ๑๕  | ปี ๒๕๖๔                          | CPMIT                       | ๑๕               | ๑๕               | ๑๕               |
| ๓.๓ การบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคล                                | ปานกลาง             | ๑                  | ๒๐   | ๒๐  | -                                | COPM                        | -                | ๒๐               | -                |

| กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ   | ระดับความเสี่ยง | ความถี่ (ครั้ง) | จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day) | จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day) | ปีที่ตรวจสอบครั้งสุดท้าย | ประเภทของการตรวจสอบ | ปีงบประมาณ    |               |               |
|--|-----------------|-----------------|--|---|--------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|
|  |                 |                 |  |   |                          |                     | ๖๕            | ๖๖            | ๖๗            |
|  |                 |                 |  |   |                          |                     | Total man-day | Total man-day | Total man-day |
| <b>๔. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี</b>                          |                 |                 |  |   |                          |                     |               |               |               |
| ๔.๑ การจัดทำงบการเงินประจำปี   | ปานกลาง         | ๑               | ๒๐   | ๒๐  | ปี ๒๕๖๔                  | FCOIT               | ๒๐            | ๒๐            | ๒๐            |
| ๔.๒ การบริหารการใช้จ่ายเงินและการรับจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์           | ปานกลาง         | ๒               | ๑๕   | ๓๐  | ปี ๒๕๖๔                  | FCOPMIT             | ๓๐            | ๓๐            | ๓๐            |
| ๔.๓ การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม Express   | ปานกลาง         | ๒               | ๒๐   | ๔๐  | ปี ๒๕๖๔                  |                     | ๔๐            | ๔๐            | ๔๐            |
| ๔.๔ การบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMS และ NBMS                                 | ปานกลาง         | ๒               | ๒๐   | ๔๐  | ปี ๒๕๖๔                  |                     | ๔๐            | ๔๐            | ๔๐            |
| <b>๕. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย</b>                                  |                 |                 |  |   |                          |                     |               |               |               |
| ๕.๑ การประเมินระบบการควบคุมภายในของกองทุน                                    |                 | ๑               | ๑๕   | ๑๕  | ปี ๒๕๖๔                  | COP                 | ๑๕            | ๑๕            | ๑๕            |
| ๕.๒ รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ                       |                 | ๔               | ๒๕   | ๑๐๐   |                          |                     | ๑๐๐           | ๑๐๐           | ๑๐๐           |
| ๕.๓ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี   |                 | ๑               | ๓๐   | ๓๐  |                          |                     | ๓๐            | ๓๐            | ๓๐            |
| ๕.๔ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหารการเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ |                 |                 | ๒๐   | ๒๐  |                          |                     | ๒๐            | ๒๐            | ๒๐            |
| ๕.๕ พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน  |                 |                 | ๓๐   | ๓๐  |                          |                     | ๓๐            | ๓๐            | ๓๐            |
| ๕.๖ งานที่ได้รับมอบหมาย  |                 |                 | ๑๐   | ๑๐  |                          |                     | ๑๐            | ๑๐            | ๑๐            |
|  |                 |                 |  | <b>๕๔๐</b>                                  |                          |                     | <b>๕๒๐</b>    | <b>๕๒๐</b>    | <b>๕๒๐</b>    |

หมายเหตุ :

ประเภทของการตรวจสอบ ประกอบด้วย

F = Financial Audit

O = Operation Audit

C = Compliance Audit

P = Performance Audit

IT = Information Technology Audit

M = Management Audit

หน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ  
แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงาน การลงทุน การเงิน บัญชี และทรัพย์สินของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (กองทุนฯ) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของกองทุนฯ

๒. เพื่อสอบทานระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของกองทุนฯ ว่ามีความสมบูรณ์ถูกต้อง และมีการใช้งานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองทุนฯ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตลอดจนทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน

๔. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ด้านต่าง ๆ ของกองทุนฯ

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนฯ รวมทั้งสิ้น ๑๖ กิจกรรม โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                                 |                                  |
|---------------------------------|----------------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน         |
| ๒. นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์  | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวสุวภัทร ขวัญเมือง      | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |
| ๔. นางสาวศุภลักษณ์ บุญนระ       | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑,๒๐๐,๐๕๙.๐๐ บาท

ลงชื่อ.....จตุรนต์ ใจบุญ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวจตุรนต์ ใจบุญ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ราชการแทน  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....แพตริเซีย มงคลวนิช.....ผู้อนุมัติ  
(นางแพตริเซีย มงคลวนิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ  
ประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบ

ในคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ  
หน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ<br><br>กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ  | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง) | จำนวนคน - วัน<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อครั้ง<br>(Man - day) | จำนวนคน - วัน<br>ที่ใช้ทั้งหมด<br>(Total Man-day) | วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ  | ประเภทของ<br>การตรวจสอบ                                   | ผู้รับผิดชอบ            |
|---|---------------------|--------------------|--|---|--|---|-------------------------|
| <b>๑. การตรวจสอบการดำเนินการด้านนโยบายและแผนงาน (คณะกรรมการบริหารและอำนวยการ)</b>   |                     |                    |  |   |  |   |                         |
| ๑.๑ การรับเงินนำส่งจากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ<br><br>- การรับเงินนำส่งเงินจากสถาบันการเงินเฉพาะกิจเข้ากองทุน<br>- การพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงินเข้ากองทุนและการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง | สูง                 | ๒                  | ๒๕   | ๕๐  | ๑. เพื่อสอบทานการรับเงินนำส่งของสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้ครบถ้วนตรงตามกำหนดเวลา และเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงิน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น  | Financial<br>Compliance<br>Operation<br>Performance<br>IT | นางสาวสุภัทร ขวัญเมือง  |
| ๑.๒ การดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจ  | สูง                 | ๒                  | ๒๕   | ๕๐  | ๑. เพื่อสอบทานการดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ทันท่วงที และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น  | Financial<br>Compliance<br>Operation<br>Performance       | นางสาวศุภลักษณ์ บุญระชา |
| ๑.๓ การใช้เงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อการพัฒนา ระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ  | ปานกลาง             | ๑                  | ๒๐   | ๒๐  | ๑. เพื่อติดตามการพิจารณาการใช้เงินสนับสนุนในการพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเกิดประโยชน์ตามที่กำหนด รวมทั้งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกองทุนที่กำหนด<br>๒. เพื่อสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในว่ามีระบบติดตามการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนดอย่างเพียงพอและเหมาะสม<br>๓. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น | Financial<br>Compliance<br>Operation<br>Performance       | นางสาวสุภัทร ขวัญเมือง  |
| <b>๒. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการบริหารทั่วไป (คณะกรรมการบริหารและอำนวยการ)</b>   |                     |                    |  |   |  |   |                         |
| ๒.๑ การพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของกองทุนพัฒนา ระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ   | ปานกลาง             | ๑                  | ๑๕   | ๑๕  | ๑. เพื่อติดตามผลการพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศตามแผนงานหรือแผนปฏิบัติการที่กำหนดให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินโครงการที่กำหนด<br>๒. เพื่อให้ทราบถึงข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพต่อไป   | Compliance<br>Performance<br>Management<br>IT             | นางสาวศุภลักษณ์ บุญระชา |

| หน่วยรับตรวจ<br>กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ                                | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง) | จำนวนคน - วัน<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อครั้ง<br>(Man - day) | จำนวนคน - วัน<br>ที่ใช้ทั้งหมด<br>(Total Man-day) | วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ   | ประเภทของ<br>การตรวจสอบ   | ผู้รับผิดชอบ            |
|---|---------------------|--------------------|--|---|---|---|-------------------------|
| ๒.๒ การบริหารงานด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง การบำรุงรักษา การควบคุม) | ปานกลาง             | ๑                  | ๒๐   | ๒๐  | ๑. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสอบทานการบริหารงานพัสดุว่า เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า<br>๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนา การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น | Financial<br>Operation<br>Compliance<br>Performance<br>Management       | นางสาวศุภลักษณ์ บุญระ   |
| ๓. การตรวจสอบการดำเนินการด้านลงทุน (คณะอนุกรรมการด้านลงทุน)           |                     |                    |  |   |   |   |                         |
| ๓.๑ การบริหารจัดการการลงทุนและการดำเนินการด้านลงทุน                   | ปานกลาง             | ๒                  | ๑๕   | ๓๐  | ๑. เพื่อสอบทานการดำเนินการลงทุนว่าเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงแผนการลงทุน นโยบายการลงทุน และหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่กำหนด<br>๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานด้านลงทุน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน รวมถึงการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน   | Financial<br>Compliance<br>Operation<br>Performance<br>Management       | นางสาวศุภลักษณ์ บุญระ   |
| ๔. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี (คณะอนุกรรมการด้านบัญชี) |                     |                    |  |   |   |   |                         |
| ๔.๑ การจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔                    | ปานกลาง             | ๑                  | ๒๐   | ๒๐  | เพื่อตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงินของกองทุนให้มีความถูกต้องเป็นไปตามระบบบัญชี กฎหมาย ประกาศ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง   | Financial<br>Compliance<br>Operation<br>IT                              | นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง |
| ๔.๒ การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม Express                                  | ปานกลาง             | ๒                  | ๒๐   | ๔๐  | ๑. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานและการบริหารด้านการเงินและบัญชี มีความถูกต้อง เป็นไปตามระบบบัญชี มาตรฐานการบัญชี กฎหมาย ประกาศ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง   |   | นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง |
| ๔.๓ การบริหารการใช้จ่ายเงินและการรับจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์    | ปานกลาง             | ๒                  | ๑๕   | ๓๐  | ๒. เพื่อสอบทานประสิทธิภาพของการบริหารการใช้จ่ายเงินของกองทุน และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายว่า เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และมติคณะกรรมการหรือคณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง<br>๓. เพื่อให้มั่นใจว่ามีการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบงานที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน  | Financial<br>Compliance<br>Operation<br>Performance<br>Management<br>IT | นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง |
| ๔.๔ การบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMS และ NBMS                          | ปานกลาง             | ๒                  | ๒๐   | ๔๐  | ๔. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน<br>๕. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนา การดำเนินงานให้ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น   |   | นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง |

| หน่วยรับตรวจ<br>กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ   | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง) | จำนวนคน - วัน<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อครั้ง<br>(Man - day) | จำนวนคน - วัน<br>ที่ใช้ทั้งหมด<br>(Total Man-day) | วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ  | ประเภทของ<br>การตรวจสอบ                | ผู้รับผิดชอบ  |
|--|---------------------|--------------------|--|---|--|--|---|
| ๕. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย   |                     |                    |  |   |  |  |   |
| ๕.๑ การประเมินระบบการควบคุมภายใน   |                     | ๑                  | ๑๕   | ๑๕  | เพื่อสอบทาน/ประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของกองทุน รวมถึงสอบทานการดำเนินการว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนด  | Compliance<br>Operation<br>Performance | นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา   |
| ๕.๒ รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ                                   |                     | ๔                  | ๒๕   | ๑๐๐   | ๑. เพื่อรายงานผลการตรวจสอบจากการดำเนินการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน และรายงานต่อประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการกองทุนอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง<br>๒. เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของกองทุนตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน |  | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน<br>นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์<br>นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา<br>นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง |
| ๕.๓ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี   |                     | ๑                  | ๓๐   | ๓๐  | เพื่อวางแผนการตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยงของกองทุนอย่างเป็นระบบ และนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบภายในเดือนกันยายนของทุกปี  |  | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน  |
| ๕.๔ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ            |                     |                    | ๒๐   | ๒๐  | เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และเป็นบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ   |  | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน<br>นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์<br>นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา<br>นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง |
| ๕.๕ พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร แบบสำรวจ ประเมินตนเอง พัฒนาความรู้ ฯลฯ) |                     |                    | ๓๐   | ๓๐  | เพื่อให้การปฏิบัติงานและการบริหารงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ตลอดจนการพัฒนางานตรวจสอบภายในให้เป็นอย่างมีประสิทธิภาพ  |  | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน<br>นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์<br>นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา<br>นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง |
| ๕.๖ งานที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี)  |                     |                    | ๑๐   | ๑๐  |  |  |   |
|  |                     |                    |  | <b>๕๒๐</b>  |  |  |   |

หมายเหตุ : ๑) ประเภทของการตรวจสอบ ประกอบด้วย

F = Financial Audit

C = Compliance Audit

IT = Information Technology Audit

O = Operation Audit

P = Performance Audit

M = Management Audit

๒) คำนวณจำนวนคน - วัน (Total Man - Day) ที่มีทั้งหมดใน ๑ ปี ในภาพรวม

|   |            |     |
|---|------------|-----|
| - พนักงานเงินหมุนเวียน (๒ คน X ๑๘๑ วัน) | ๓๖๒        | วัน |
| - หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน              | ๘๐         | วัน |
| - ผู้ที่ได้รับมอบหมาย/ผู้แทน จาก สศค.   | ๘๐         | วัน |
|   | <u>๕๒๒</u> | วัน |



หน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ  
แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

| กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ   | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ |        |        |             |        |         |             |        |         |             |        |        | จำนวนคน-วัน<br>ที่ใช้ทั้งหมด<br>(Total<br>Man-Day) | ผู้รับผิดชอบ   |
|--|----------------------|--------|--------|-------------|--------|---------|-------------|--------|---------|-------------|--------|--------|--|--|
|  | ไตรมาสที่ ๑          |        |        | ไตรมาสที่ ๒ |        |         | ไตรมาสที่ ๓ |        |         | ไตรมาสที่ ๔ |        |        |  |  |
|  | ต.ค.๖๔               | พ.ย.๖๔ | ธ.ค.๖๔ | ม.ค.๖๕      | ก.พ.๖๕ | มี.ค.๖๕ | เม.ย.๖๕     | พ.ค.๖๕ | มิ.ย.๖๕ | ก.ค.๖๕      | ส.ค.๖๕ | ก.ย.๖๕ |  |  |
| ๑. การรับเงินนำส่งจากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ   |                      |        |        |             |        | ←→      |             |        |         |             |        | ←→     | ๕๐   | น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง   |
| ๒. การดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจ                                    | ←→                   |        |        |             |        |         |             |        |         |             | ←→     |        | ๕๐   | น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา   |
| ๓. การใช้เงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ                            |                      |        |        |             |        |         |             |        |         | ←→          |        |        | ๒๐   | น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง   |
| ๔. การพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ                      |                      |        |        |             |        |         |             |        | ←→      |             |        |        | ๑๕   | น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา   |
| ๕. การบริหารงานด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง การบำรุงรักษา การควบคุม)                         |                      |        |        |             |        |         |             | ←→     |         |             |        |        | ๒๐   | น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา   |
| ๖. การบริหารจัดการลงทุน และการดำเนินการด้านลงทุน   |                      |        |        |             |        | ←→      |             |        |         |             |        | ←→     | ๓๐   | น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา   |
| ๗. การจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  | ←→                   |        |        |             |        |         |             |        |         |             |        |        | ๒๐   | น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง   |
| ๘. การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม Express  |                      | ←→     |        |             |        |         |             |        | ←→      |             |        |        | ๔๐   |  |
| ๙. การบริหารการใช้จ่ายเงินและการรับจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์                            | ←→                   |        |        |             |        |         |             |        | ←→      |             |        |        | ๓๐   |  |
| ๑๐. การบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMS และ NBMS   |                      |        | ←→     |             |        |         |             |        | ←→      |             |        |        | ๔๐   |  |
| ๑๑. การประเมินระบบการควบคุมภายใน   |                      | ←→     |        |             |        |         |             |        |         |             |        |        | ๑๕   | น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา   |
| ๑๒. รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ                                       |                      | ←→     |        |             | ←→     |         |             | ←→     |         |             | ←→     |        | ๑๐๐  | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน<br>น.ส. อรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์<br>น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา<br>น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง |
| ๑๓. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖   |                      |        |        |             |        |         |             |        |         | ←→          |        |        | ๓๐   | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน   |
| ๑๔. การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ                |                      |        |        |             |        |         |             |        |         |             |        | ←→     | ๒๐   | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน<br>น.ส. อรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์   |
| ๑๕. พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร แบบสำรวจ ประเมินตนเอง จัดทำองค์ความรู้ ฯลฯ) |                      |        |        |             |        |         |             |        |         |             |        | ←→     | ๓๐   | น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา<br>น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง   |
| ๑๖. งานที่ได้รับมอบหมาย  |                      |        |        |             |        |         |             |        |         |             |        | ←→     | ๑๐   |  |
| <b>รวม</b>   |                      |        |        |             |        |         |             |        |         |             |        |        | <b>๕๒๐</b>   |  |

หมายเหตุ ระยะเวลาการดำเนินงานอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม