

หน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

๒. เพื่อสอบทานระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของกองทุนฯ ว่ามีความสมบูรณ์ถูกต้อง และมีการใช้งานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองทุนฯ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตลอดจนทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน

๔. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ ของกองทุนฯ

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ


ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนฯ รวมทั้งสิ้น ๑๖ กิจกรรม

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

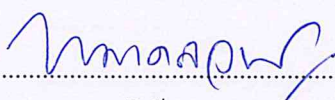
๑. นางสาวนิธินาถ ผากา	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓. นางสาวสุวิภาทร ขวัญเมือง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๔. นางสาวศุภลักษณ์ บุญนะรา	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑,๑๘๒,๔๕๔ บาท

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวนิธินาถ ผากา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ในฐานะหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

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

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
ประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบ

ในคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การตรวจสอบการดำเนินการด้านนโยบายและแผนงาน (คณะกรรมการบริหารและอำนวยการ)							
๑.๑ การรับเงินนำส่งจากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ - การรับเงินนำส่งจากสถาบันการเงินเฉพาะกิจเข้ากองทุน - การพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงินเข้ากองทุนและการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง	สูง	๒	๒๕	๕๐	๑. เพื่อสอบทานการรับเงินนำส่งของสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้ครบถ้วนตรงตามกำหนดเวลา และเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงิน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	Financial Compliance Operation Performance IT	นางสาวสุภัทธร ขวัญเมือง
๑.๒ การดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจ	สูงมาก	๒	๓๐	๖๐	๑. เพื่อสอบทานการดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ทันทการณ์ และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	Financial Compliance Operation	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระ นางสาวสุภัทธร ขวัญเมือง
๑.๓ การใช้เงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อการพัฒนา ระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ	สูง	๑	๒๕	๒๕	๑. เพื่อติดตามการพิจารณาการใช้เงินสนับสนุนในการพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเกิดประโยชน์ตามที่กำหนด รวมทั้งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกองทุนที่กำหนด ๒. เพื่อสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในว่ามีระบบติดตามการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนดอย่างเพียงพอและเหมาะสม ๓. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	Financial Compliance Operation Performance	นางสาวสุภัทธร ขวัญเมือง
๒. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการบริหารทั่วไป (คณะกรรมการบริหารและอำนวยการ)							
๒.๑ การพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของกองทุนพัฒนา ระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ	สูง	๑	๑๕	๑๕	๑. เพื่อติดตามผลการพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศตามแผนงานหรือแผนปฏิบัติการที่กำหนดให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินโครงการที่กำหนด ๒. เพื่อให้ทราบถึงข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพต่อไป	Compliance Performance Management IT	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระ

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๒.๒ การบริหารงานด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง การบำรุงรักษา การควบคุม)	ปานกลาง	๑	๑๕	๑๕	๑. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสอบทานการบริหารงานพัสดุว่า เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนา การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Performance Management	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา
๓. การตรวจสอบการดำเนินการด้านลงทุน (คณะอนุกรรมการด้านลงทุน)							
๓.๑ การบริหารจัดการการลงทุน และการดำเนินการด้านลงทุน	ปานกลาง	๒	๒๐	๔๐	๑. เพื่อสอบทานการดำเนินการลงทุนว่าเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงแผนการลงทุน นโยบายการลงทุน และหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่กำหนด ๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานด้านลงทุน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน รวมถึงการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน	Financial Compliance Operation Performance Management	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา
๔. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี (คณะอนุกรรมการด้านบัญชี)							
๔.๑ การจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	สูง	๑	๑๕	๑๕	เพื่อตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงินของกองทุนให้มีความถูกต้อง เป็นไปตามระบบบัญชี กฎหมาย ประกาศ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	Financial Compliance Operation IT	นางสาวสุวภัทร ขวัญเมือง
๔.๒ การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม Express	สูง	๒	๑๕	๓๐	๑. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานและการบริหารด้านการเงินและบัญชี มีความถูกต้อง เป็นไปตามระบบบัญชี มาตรฐานการบัญชี กฎหมาย ประกาศ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	Financial Compliance Operation Performance Management IT	นางสาวสุวภัทร ขวัญเมือง
๔.๓ การบริหารการใช้จ่ายเงินและการรับจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	สูง	๒	๒๕	๕๐	๒. เพื่อสอบทานประสิทธิภาพของการบริหารการใช้จ่ายเงินของกองทุน และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายว่า เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และมติคณะกรรมการหรือคณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้มั่นใจว่ามีการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบงานที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	Financial Compliance Operation Performance Management IT	นางสาวสุวภัทร ขวัญเมือง
๔.๔ การบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMIS และ NBMS	สูง	๒	๑๕	๓๐	๔. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบ การควบคุมภายใน ๕. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนา การดำเนินงานให้ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น		นางสาวสุวภัทร ขวัญเมือง

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๕. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย							
๕.๑ การประเมินระบบการควบคุมภายใน		๑	๑๕	๑๕	เพื่อสอบทาน/ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของกองทุน รวมถึงสอบทานการดำเนินการว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนด	Compliance Operation Performance	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระ
๕.๒ รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะ		๔	๓๐	๑๒๐	๑. เพื่อรายงานผลการตรวจสอบจากการดำเนินการตรวจสอบของผู้ตรวจภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน และรายงานต่อประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการกองทุน อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง ๒. เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของกองทุนตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจภายใน		นางสาวนิธินาด ผาภา นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์ นางสาวศุภลักษณ์ บุญระ นางสาวสุภัทร์ ขวัญเมือง
๕.๓ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗		๑	๒๐	๒๐	เพื่อวางแผนการตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยงของกองทุน อย่างเป็นระบบ และนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากประธานอนุกรรมการ ด้านตรวจสอบภายในเดือนกันยายนของทุกปี		นางสาวนิธินาด ผาภา
๕.๔ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบ ด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ				๒๕	เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน และเป็นการบริการให้คำปรึกษาแก่ หน่วยรับตรวจ		นางสาวนิธินาด ผาภา นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์ นางสาวศุภลักษณ์ บุญระ นางสาวสุภัทร์ ขวัญเมือง
๕.๕ พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร แบบสำรวจ ประเมินตนเอง พัฒนาความรู้ ฯลฯ)				๒๕	เพื่อให้การปฏิบัติงานและการบริหารงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ตลอดจนการพัฒนางานตรวจสอบภายใน ให้เป็นอย่างมีประสิทธิภาพ		นางสาวนิธินาด ผาภา นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์ นางสาวศุภลักษณ์ บุญระ นางสาวสุภัทร์ ขวัญเมือง
๕.๖ งานที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี)				๕			
				๕๔๐			

หมายเหตุ : ๑) ประเภทของการตรวจสอบ ประกอบด้วย

F = Financial Audit
O = Operation Audit

C = Compliance Audit
P = Performance Audit

IT = Information Technology Audit
M = Management Audit

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

- พนักงานเงินทุนหมุนเวียน (๒ คน X ๒๑๐ วัน)	๔๒๐	วัน
- หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	๖๐	วัน
- ผู้ที่ได้รับมอบหมาย/ผู้แทน จาก สศค.	๖๐	วัน
	<u>๕๔๐</u>	วัน

หน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓												จำนวนคน-วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-Day)	ผู้รับผิดชอบ	
	ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔					
	ต.ค.๖๓	พ.ย.๖๓	ธ.ค.๖๓	ม.ค.๖๔	ก.พ.๖๔	มี.ค.๖๔	เม.ย.๖๔	พ.ค.๖๔	มิ.ย.๖๔	ก.ค.๖๔	ส.ค.๖๔	ก.ย.๖๔			
๑. การรับเงินนำส่งจากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ						↔							↔	๕๐	น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๒. การดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจ	↔												↔	๖๐	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๓. การใช้เงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ													↔	๒๕	น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๔. การพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ													↔	๑๕	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา
๕. การบริหารงานด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง การบำรุงรักษา การควบคุม)													↔	๑๕	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา
๖. การบริหารจัดการลงทุน และการดำเนินการด้านลงทุน													↔	๔๐	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา
๗. การจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓													↔	๑๕	น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๘. การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม Express													↔	๓๐	
๙. การบริหารการใช้จ่ายเงินและการรับจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	↔												↔	๕๐	
๑๐. การบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMS และ NBMS													↔	๓๐	
๑๑. การประเมินระบบการควบคุมภายใน													↔	๑๕	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา
๑๒. รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ													↔	๑๒๐	น.ส. นิธินาด ผาภา น.ส. อรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์ น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๑๓. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗													↔	๒๐	น.ส. นิธินาด ผาภา
๑๔. การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ	↔												↔	๒๕	น.ส. นิธินาด ผาภา น.ส. อรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์
๑๕. พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร แบบสำรวจ ประเมินตนเอง จัดทำองค์ความรู้ ฯลฯ)	↔												↔	๒๕	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญระรา น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๑๖. งานที่ได้รับมอบหมาย	↔												↔	๕	
รวม														๕๔๐	

หมายเหตุ ระยะเวลาการดำเนินงานอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม