

หน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

๒. เพื่อสอบทานระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ว่ามีความสมบูรณ์ถูกต้อง และมีการใช้งานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองทุนฯ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตลอดจนทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน

๔. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ ของกองทุนฯ

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนฯ รวมทั้งสิ้น ๑๖ กิจกรรม โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวนิธินาถ ผาภา	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
๓. นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๔. นางสาวศุภลักษณ์ บุญระชา	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑,๑๙๒,๕๔๗.๓๙ บาท

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวนิธินาถ ผาภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
ในฐานะหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
ประธานอนุกรรมการด้านตรวจสอบ

ในคณะกรรมการกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

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. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ (คณะอนุกรรมการบริหารและอำนวยการ)							
โครงการจัดทำ website กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ	สูง	๑	๒๕	๒๕	๑. เพื่อสอบทานและประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินโครงการและตามแผนปฏิบัติการของกองทุนที่กำหนด ๒. เพื่อให้ทราบถึงข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนเสนอแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพต่อไป	Compliance Performance Management IT	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา
๒. การตรวจสอบการดำเนินการด้านลงทุน (คณะอนุกรรมการด้านลงทุน)							
๒.๑ การบริหารจัดการการลงทุน และการดำเนินการด้านลงทุน - การเสนอหลักเกณฑ์ วิธีการนำเงินไปลงทุนหรือหาผลประโยชน์ - การดำเนินการตามนโยบายการลงทุนหรือแผนการลงทุน - การกำกับดูแล ติดตามผลการบริหารจัดการลงทุน	สูงมาก	๒	๒๐	๔๐	๑. เพื่อสอบทานการดำเนินการลงทุนว่าเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงแผนการลงทุน นโยบายการลงทุน และหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่กำหนด ๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานด้านลงทุน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน รวมถึงการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน	Financial Compliance Operation Performance Management	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา
๓. การตรวจสอบการดำเนินการด้านนโยบายและแผนงาน (คณะอนุกรรมการบริหารและอำนวยการ)							
๓.๑ การพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงินเข้ากองทุน - การรับเงินนำส่งเงินจากสถาบันการเงินเฉพาะกิจเข้ากองทุน - การพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงินเข้ากองทุน	สูง	๒	๑๕	๓๐	๑. เพื่อสอบทานการรับเงินนำส่งของสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้ครบถ้วนตรงตามกำหนดเวลา และเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงิน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	Financial Compliance Operation Performance	นางสาวสุวิทย์ ขวัญเมือง
๓.๒ การดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจ	สูง	๑	๓๐	๓๐	๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนว่าเป็นไปอย่างทันการณ์ มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	Financial Compliance Operation	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระรา นางสาวสุวิทย์ 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
๓.๓ การพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ โดยใช้เงินสนับสนุนจากกองทุน - การติดตามการดำเนินโครงการพัฒนาฐานข้อมูล อสังหาริมทรัพย์มือสอง - การติดตามการดำเนินโครงการจัดตั้งสถาบัน นวัตกรรมและเทคโนโลยีทางการเงิน (InFinIT)	สูงมาก	๒	๒๐	๔๐	๑. เพื่อติดตามการใช้เงินสนับสนุนในการพัฒนาระบบสถาบันการเงิน เฉพาะกิจให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเกิดประโยชน์ตามที่กำหนด ๒. เพื่อสอบถามและประเมินระบบควบคุมภายในว่ามีระบบติดตาม การดำเนินโครงการอย่างเพียงพอและเหมาะสม	Financial Compliance Operation Performance	นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง
๔. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการบริหารทั่วไป (คณะอนุกรรมการบริหารและอำนวยความสะดวก)							
๔.๑ การประเมินระบบการควบคุมภายใน	ต่ำมาก	๑	๒๐	๒๐	เพื่อสอบถาม/ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบ การควบคุมภายในของกองทุน รวมถึงสอบถามการดำเนินการ ว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนด	Compliance Operation Performance	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระธา
๔.๒ การบริหารงานด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง การบำรุงรักษา การควบคุม)	ปานกลาง	๒	๒๕	๕๐	๑. เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึง สอบถามการบริหารงานพัสดุว่า เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ๒. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหา และอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนา การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Performance Management	นางสาวศุภลักษณ์ บุญระธา
๕. การตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินและบัญชี (คณะอนุกรรมการด้านบัญชี)							
๕.๑ การจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	สูง	๑	๑๕	๑๕	เพื่อตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงินของกองทุนให้มีความถูกต้อง เป็นไปตามระบบบัญชี กฎหมาย ประกาศ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	Financial Compliance Operation	นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง
๕.๒ การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม Express	สูง	๒	๑๕	๓๐	๑. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานและการบริหารด้านการเงินและบัญชี มีความถูกต้อง เป็นไปตามระบบบัญชี มาตรฐานการบัญชี กฎหมาย ประกาศ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	Financial Compliance Operation Performance	นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง
๕.๓ การบริหารการใช้จ่ายเงินและการรับจ่ายเงินผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์	สูง	๒	ครั้งที่ ๑ = ๒๐ ครั้งที่ ๒ = ๓๐	๕๐	๒. เพื่อสอบถามประสิทธิภาพของการบริหารการใช้จ่ายเงินของกองทุน และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายว่า เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และมติคณะกรรมการหรือคณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้มั่นใจว่ามีการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบงานที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	Compliance Operation Performance Management IT	นางสาวสุภัทรา ขวัญเมือง
๕.๔ การบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMS และ NBMS	สูง	๒	๑๕	๓๐	๔. เพื่อสอบถามและประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบ การควบคุมภายใน ๕. เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน ข้อจำกัด ปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเสนอแนะแนวทางปรับปรุงหรือพัฒนา การดำเนินงานให้ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น		นางสาวสุภัทรา 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
บ. แผนงานประจำและงานที่ได้รับมอบหมาย							
บ.๑ รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ		๔	๒๕	๑๐๐	๑. เพื่อรายงานผลการตรวจสอบจากการดำเนินการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณ การตรวจสอบภายใน และรายงานต่อประธานอนุกรรมการ ด้านตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการกองทุน อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง ๒. เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของกองทุนตามข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายใน		นางสาวนิธินาด ผากา นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์ นางสาวศุภลักษณ์ บุญนระ นางสาวสุวภัทร ขวัญเมือง
บ.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔		๑	๒๐	๒๐	เพื่อวางแผนการตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยงของกองทุน อย่างเป็นระบบ และนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากประธานอนุกรรมการ ด้านตรวจสอบภายในเดือนกันยายนของทุกปี		นางสาวนิธินาด ผากา
บ.๓ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบ ด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ				๒๕	เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน และเป็นบริการให้คำปรึกษาแก่ หน่วยรับตรวจ		นางสาวนิธินาด ผากา นางสาวอรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์ นางสาวศุภลักษณ์ บุญนระ นางสาวสุวภัทร ขวัญเมือง
บ.๔ พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร แบบสำรวจ ประเมินตนเอง พัฒนาความรู้ ฯลฯ)				๒๕	เพื่อให้การปฏิบัติงานและการบริหารงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ตลอดจนการพัฒนางานตรวจสอบภายใน ให้เป็นอย่างมีประสิทธิภาพ		
บ.๕ งานที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี)				๑๕			
				๕๔๕			

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 ๒๑๑ วัน)	๔๒๒	วัน
- หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	๖๐	วัน
- ผู้ที่ได้รับมอบหมาย/ผู้แทน จาก สศค.	๖๐	วัน
	<u>๕๔๒</u>	วัน

หน่วยตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ 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.๖๒	พ.ย.๖๒	ธ.ค.๖๒	ม.ค.๖๓	ก.พ.๖๓	มี.ค.๖๓	เม.ย.๖๓	พ.ค.๖๓	มิ.ย.๖๓	ก.ค.๖๓	ส.ค.๖๓	ก.ย.๖๓		
๑. โครงการจัดทำ website กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ							←→						๒๕	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญนระรา
๒. การบริหารจัดการลงทุนและการดำเนินการด้านลงทุน						←→						←→	๔๐	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญนระรา
๓. การพัฒนาระบบติดตามการนำส่งเงินเข้ากองทุน						←→						←→	๓๐	น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๔. การดำเนินการจัดสรรเงินเพิ่มทุนให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจ											←→		๓๐	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญนระรา น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๕. การพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจโดยใช้เงินสนับสนุนของกองทุน				←→							←→		๔๐	น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๖. การประเมินระบบการควบคุมภายในของกองทุน	←→												๒๐	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญนระรา
๗. การบริหารงานด้านพัสดุ		←→						←→					๕๐	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญนระรา
๘. การจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒			←→										๑๕	น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๙. การจัดทำบัญชีด้วยโปรแกรม Express		←→							←→				๓๐	
๑๐. การบริหารการใช้จ่ายเงินและการรับจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	←→						←→						๕๐	
๑๑. การบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบ GFMS และ NBMS			←→						←→				๓๐	
๑๒. รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ		←→			←→			←→		←→			๑๐๐	น.ส. นิธินาถ ผากา น.ส. อรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์ น.ส. ศุภลักษณ์ บุญนระรา น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๑๓. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔										←→			๒๐	น.ส. นิธินาถ ผากา
๑๔. การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ	←-----→											←-----→	๒๕	น.ส. นิธินาถ ผากา น.ส. อรพินท์ ฤกษ์เนาวรัตน์
๑๕. พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร แบบสำรวจ ประเมินตนเอง จัดทำองค์ความรู้ ฯลฯ)	←-----→											←-----→	๒๕	น.ส. ศุภลักษณ์ บุญนระรา น.ส. สุวภัทร ขวัญเมือง
๑๖. งานที่ได้รับมอบหมาย	←-----→											←-----→	๑๕	
รวม													๕๔๕	

หมายเหตุ ระยะเวลาการดำเนินงานอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม