



สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)
กลุ่มกิจการตรวจสอบภายใน

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

รอบ 12 เดือน

(ระหว่างเดือนตุลาคม 2563 – กันยายน 2564)

สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)

www.bedo.or.th

ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐

อาคารรัฐประศาสนภักดี ชั้น 9 เลขที่ 120 หมู่ที่ 3

ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210

- Tel : (66) 2141 1715
- Fax : (66) 2143 9202
- Email : supattar@bedo.or.th

สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

ของกลุ่มกิจการตรวจสอบภายใน รอบ 12 เดือน

(ระหว่างเดือนตุลาคม 2563 – กันยายน 2564)

.....

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ของกรมบัญชีกลาง กำหนดให้มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนอหัวหน้าส่วนราชการโดยครบถ้วน อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี รวมทั้งให้เผยแพร่รายงานดังกล่าวให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ นั้น

กลุ่มกิจการตรวจสอบภายใน ขอเรียนว่า

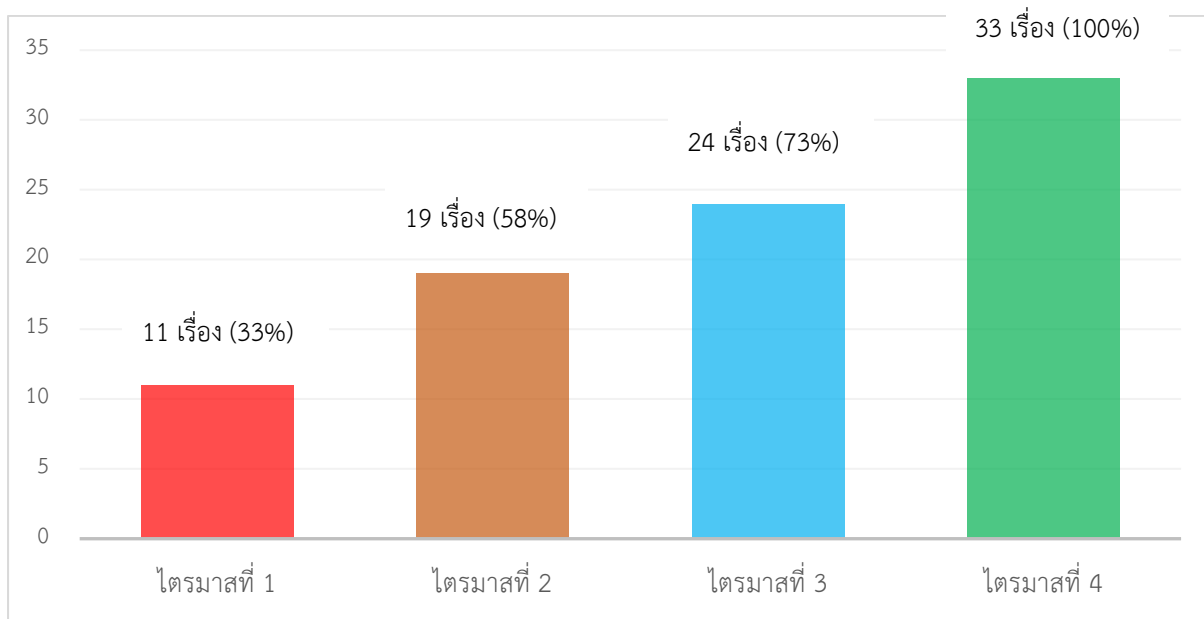
1. ในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ได้วางแผนการตรวจสอบภายใน สรุปได้ ดังนี้

1.1 งานให้ความเชื่อมั่น ได้กำหนดเป้าหมายการตรวจสอบ จำนวน 33 ครั้ง/28 รายงาน ประกอบด้วย 1) การตรวจสอบทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ การบริหารงบประมาณ การเงินการบัญชี (ครอบคลุมงานสอบทานและติดตามการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง) จำนวน 25 ครั้ง/15 รายงาน 2) การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน จำนวน 7 ครั้ง/2 รายงาน 3) การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน จำนวน 7 ครั้ง/7 รายงาน 4) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 2 ครั้ง/2 รายงาน 5) การตรวจสอบการบริหาร โครงการ สผก.- วช. จำนวน 2 ครั้ง/2 รายงาน

1.2 งานให้คำปรึกษาและงานตามภารกิจอื่น เช่น ให้คำปรึกษาในเรื่องที่เกี่ยวข้องตามที่สำนักงานขอความเห็น งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก การจัดทำเกณฑ์ปัจจัยเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง การวางแผนการตรวจสอบประจำปี การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กรอบคุณธรรม การรายงานผลการปฏิบัติงานรายไตรมาส และการจัดการความรู้ (KM) เป็นต้น

2. ผลการดำเนินงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 รอบ 12 เดือน สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน 33 ครั้ง/33 รายงาน หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของแผนการตรวจสอบ รวมทั้งได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอ ผอ.สผก. พิจารณากำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะ จำนวน 33 รายงาน (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุดไตรมาสที่ 4/2563 (รอบ 12 เดือน)



ประเด็นความเสี่ยง ข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะที่เป็นสาระสำคัญ สรุปได้ ดังนี้

1) ด้านการควบคุมภายใน เช่น ให้มีการบันทึกคุมเงินงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมให้สอดคล้องกับหลักการทางบัญชี เพื่อสะท้อนต้นทุนค่าใช้จ่ายที่แท้จริง ให้วางระบบการควบคุมภายในในการเก็บรักษาเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินให้เป็นระบบ เพื่อให้ง่ายและสะดวกต่อการค้นหาหรือให้จัดเก็บทั้งในรูปเอกสารและดิจิทัลไฟล์ รวมทั้งการจัดทำแนวปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน เป็นต้น

2) ด้านการบริหารความเสี่ยง เช่น ให้กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงในการดำเนินการเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของ สพภ. ให้สอดคล้องกับ พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562

3) ด้านการกำกับดูแล เช่น ให้จัดทำแนวทางการติดตามประเมินผลการฝึกอบรม การเร่งรัดการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ และรายงานให้ผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง เป็นต้น

4) ด้านระบบงานสารสนเทศในความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ เช่น ให้กำหนดแนวทางการสำรองข้อมูลจากฐานข้อมูล ERP ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้พร้อมใช้งานหรือเผื่อระงับภัยคุกคามทางคอมพิวเตอร์ให้มีการกำหนด เป็นต้น

5) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น ให้จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ให้มีการกำหนดราคากลางในรายงานขอซื้อขอจ้างทุกวงเงิน ให้เร่งรัดการคืนหลักประกันสัญญาให้กับผู้รับจ้างเมื่อพ้นภาระผูกพัน เป็นต้น

6) ด้านการดำเนินงานโครงการ สพภ.-วช. ได้แก่ การบริหารงบประมาณ ผลการดำเนินงานการบริหารพัสดุของโครงการวิจัย

3. ผลการดำเนินงานอื่น ๆ ของกลุ่มกิจการตรวจสอบภายใน สรุปได้ดังนี้

รายละเอียด	ผลการดำเนินการ
1. แผนการพัฒนาบุคลากรและแผนเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564	1.1 แผนพัฒนาบุคลากร 1) โครงการอบรมหลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับงานตรวจสอบภายใน PDPA for Internal Audit รุ่นที่ 5 2) จัดกิจกรรม KM โดยกำหนดรูปแบบกระดานทำการสำหรับใช้ในการตรวจสอบ <i>PDPA Audit Checklist</i> 3) อบรมหลักสูตร “การตรวจรับพัสดุให้ชอบด้วยกฎหมาย” 4) อบรมหลักสูตร “ความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ (Security Awareness)” 5) อบรมโครงการ สร้างวิทยากรตัวคูณในการยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ รุ่นที่ 2 6) อบรมระบบสารบรรณและธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์เพื่อการปรับเปลี่ยนองค์กรสู่รัฐบาลดิจิทัล 1.2 แผนเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายใน 1) ให้คำปรึกษาแก่กลุ่มกิจการ ในการจัดทำคู่มือการใช้บัตรเครดิตราชการ 2) ให้คำปรึกษาแก่กลุ่มกิจการ เกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี พร้อมทั้งสรุปผลการให้คำปรึกษา 3) จัดทำคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบ และจัดทำในรูปแบบ E-book พร้อมนำคู่มือเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ สพภ. เพื่อสื่อสารทำความเข้าใจ และลดขั้นตอน/ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน
2. งานในภารกิจอื่น ๆ	1) จัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ตามผลการประเมินความเสี่ยงเสนอ ผอ.สพภ. และคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติ 2) ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมของกลุ่มกิจการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งเสนอ ผอ.สพภ. และคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาให้ความเห็นชอบ รวมทั้งเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ สพภ.

รายละเอียด	ผลการดำเนินการ
	3) รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 เสนอ ผอ.สพภ. และคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง 4) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.2565 และแผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ.2565-2567 พร้อมทั้งเสนอ ผอ.สพภ. และคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาให้ความเห็นชอบ รวมทั้งเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ สพภ. 5) สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 12 ครั้ง เช่น จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จัดทำวาระเสนอคณะกรรมการ สพภ. จัดทำสรุปผลการดำเนินงานและสรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ จัดทำร่างกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 6) เข้าร่วมการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เสนอผลการประเมินประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ส่งกรมบัญชีกลาง ภายในระยะเวลาที่กำหนด