

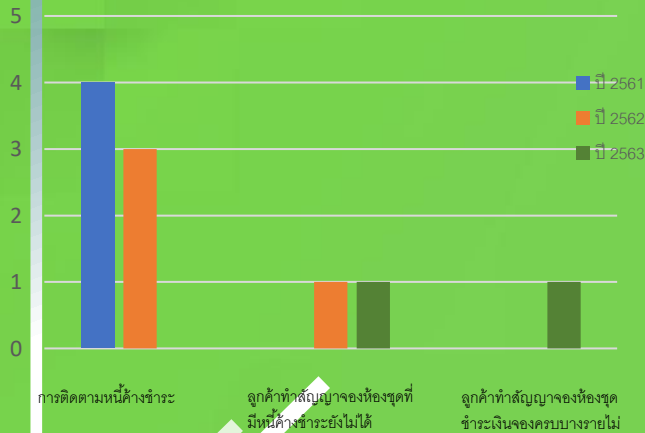


# การพัฒนาการตรวจสอบเชิงป้องกัน

การปรับปรุงกระบวนการทำงานปี 2563 ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ปัญหา คือ...

ประเด็นข้อตรวจพบ



## ปัญหาที่ผ่านมา

มีประเด็นข้อตรวจพบจากผลการตรวจสอบตามแผนประจำปี ดังนี้

ลำดับ	ประเด็นข้อตรวจพบ	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
1	การติดตามหนี้ค้างชำระยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในคู่มือปฏิบัติงาน	4	3	0
2	ลูกค้าทำสัญญาจองห้องชุดที่มีหนี้ค้างชำระยังไม่ได้ดำเนินการปิดสัญญา	0	1	1
3	ลูกค้าทำสัญญาจองห้องชุดชำระเงินจองครบบางรายยังไม่ดำเนินการทำสัญญาจะซื้อจะขายในการขอสินเชื่อเชื่อกับธนาคาร	0	0	1

## ปัญหา ณ ปัจจุบัน



มีข้อตรวจพบสัญญาจะซื้อจะขายของโครงการพร้อมส่งมอบสถานะปกติ รอการอนุมัติสินเชื่อ ในระบบ Front End ไม่มีการเคลื่อนไหว ตั้งแต่ 7 เดือนขึ้นไป จำนวน 2,136 สัญญา



## วิเคราะห์ปัญหา

ผลลัพธ์

จากการวิเคราะห์ปัญหาโดยใช้ทฤษฎี Why Why Why Analysis ได้นำหลักการ Kaizen มาปรับปรุงกระบวนการทำงาน เพื่อยกระดับกระบวนการตรวจสอบภายในสู่การตรวจสอบเชิงป้องกัน

## แนวทางการพัฒนากระบวนการ

1. จัดให้มีการวิเคราะห์ข้อมูลในระบบ เพื่อสื่อสารให้หน่วยงานรับผิดชอบดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือปฏิบัติงาน
2. จัดให้มีการสื่อสารเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจ รับรู้ประเด็นข้อตรวจพบที่ไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือปฏิบัติงาน รวมทั้งแนวทางการแก้ไข

## ขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนประจำปี

- 01 การวางแผนการตรวจสอบ  
มีการจัดทำ Check List
- 02 การปฏิบัติงานตรวจสอบ  
มีการจัดทำ Review Note
- 03 การรายงานและปิดการตรวจสอบ  
มีหลักฐานยืนยันประกอบผล  
การตรวจสอบถูกต้องครบถ้วน  
เพื่อให้หน่วยรับตรวจยอมรับ
- 04 การติดตามผลการตรวจสอบ  
มีหลักฐานยืนยันประกอบผลการ  
ดำเนินการตามข้อเสนอแนะถูกต้อง  
ครบถ้วน

01



02



03



04



## ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบเชิงป้องกัน

01



รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลในระบบ  
มีการรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลใน  
ฐานข้อมูลทั้งหมด

02



สรุปรายงานข้อตรวจพบเชิงป้องกัน  
มีการนำเสนอ ผว. เพื่อส่งการให้หน่วยงาน  
รับผิดชอบดำเนินการ

03



**ติดตามผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข**  
มีการติดตามและทบทวนผลการดำเนินงาน  
ในระหว่างดำเนินโครงการ

04



สื่อสารประเด็นข้อตรวจพบ  
มีการสื่อสารประเด็นข้อตรวจพบให้  
หน่วยงานรับผิดชอบทราบ

05



**ประเมินผลความพึงพอใจ**  
มีการประเมินผลความพึงพอใจและการ  
รับรู้ประเด็นข้อตรวจพบ

06



รายงานผลการดำเนินโครงการ  
มีการรายงานผลการดำเนินโครงการให้  
ผว. รับทราบ

### ความรู้ที่ใช้ปรับปรุงกระบวนการงาน

1. ความรู้ในการใช้ระบบ Front End
2. ความรู้ในการใช้โปรแกรม เช่น Excel

### Explicit/Tacit Knowledge

1. คู่มือการใช้งานระบบ Front End และ Excel
2. ทักษะความรู้ของผู้ตรวจสอบภายในด้าน  
การวิเคราะห์ข้อมูล

### กิจกรรมถ่ายทอดแบ่งปันความรู้

1. ศึกษาค้นคว้าในระบบ Intranet ขององค์กร
2. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในทีมงานโดยวิธี  
On the job training และจัดทำเพื่อเผยแพร่เป็น  
รูปแบบองค์ความรู้ KM ให้ผู้ตรวจสอบภายในฝ่ายรับทราบ

## ผลลัพธ์

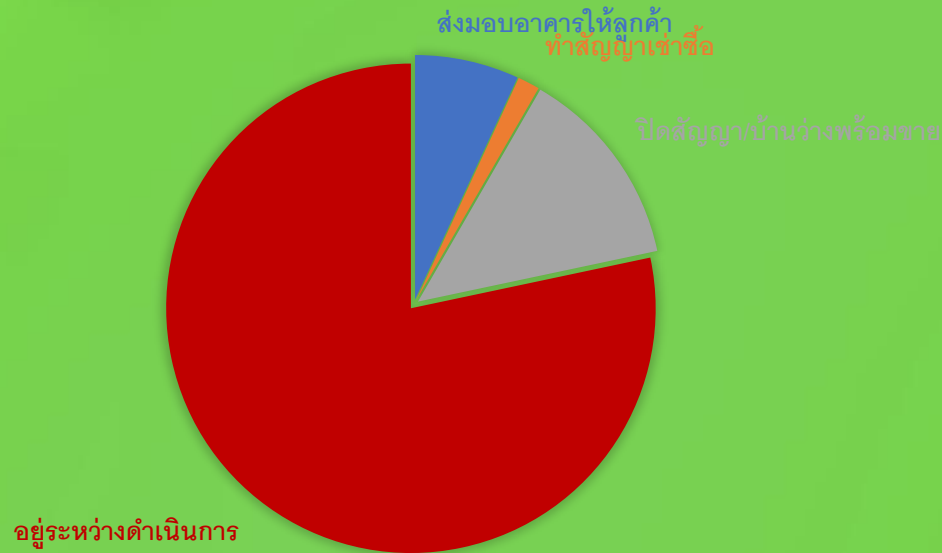
การเปลี่ยนแปลงสถานะของข้อมูล	การยืนยันการรับรู้
<p>หน่วยรับผิดชอบดำเนินการเปลี่ยนแปลงสถานะสัญญา จำนวน 463 สัญญา จากทั้งหมด 2,136 สัญญา คิดเป็นร้อยละ 21.68 ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ส่งมอบอาคารให้ลูกค้า จำนวน 147 สัญญา</li><li>- ทำสัญญาเช่าซื้อ จำนวน 31 สัญญา</li><li>- ปิดสัญญาเพื่อนำกลับมาขายใหม่ จำนวน 285 สัญญา</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- สื่อสารประเด็นข้อตรวจพบที่ไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน สคส. และ สคจ. จำนวน 80 สำนักงาน และ กต. จำนวน 4 หน่วยงาน รับทราบแล้ว</li><li>- ผู้ปฏิบัติงานรับรู้ประเด็นข้อตรวจพบครบทุกหน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ 100</li></ul>

องค์กรมีรายได้เพิ่มขึ้นจากการส่งมอบที่อยู่อาศัย  
ให้กับลูกค้า หรือได้อาคารคืนนำไปขายใหม่  
จำนวน **75,317,890.79** บาท



## การขยายผลโครงการ

สถานะสัญญาทั้งหมด จำนวน 2,136 สัญญา



ตก. รวบรวมข้อมูลสถานะอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 1,673 สัญญา ได้แก่ กต. จำนวน 350 สัญญา ชช.1 จำนวน 238 สัญญา ชช.2 จำนวน 56 สัญญา ชช.3 จำนวน 179 สัญญา และ ชช.4 จำนวน 850 สัญญา นำเสนอ ผว. เพื่อรับทราบและติดตามผลการดำเนินงานต่อไป



# Thank You

การปรับปรุงกระบวนการทำงานปี 2563 ฝ่ายตรวจสอบภายใน