



การประชุมสมาชิกชมรมผู้ตรวจสอบภายในธนาคาร และ สถาบันการเงิน ครั้งที่ 1/2555

วันศุกร์ที่ 27 มกราคม 2555 เวลา 8.30 – 16.30 น. ณ ห้องราชเทวี 1
โรงแรมเอเชีย

วาระการประชุม

- วาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**
- วาระที่ 2 สรุปผลการดำเนินงาน ประจำปี 2554**
- วาระที่ 3 ขอสัตยาบันในการไม่จัดประชุมสมาชิกในครั้งที่ 2/2554
และ 3/2554**

และการสัมมนา เรื่อง การตรวจสอบกระบวนการประเมินความเสี่ยงของ
เงินกองทุนที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงของสถาบันการเงิน (ICAAP)



วาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- การควมรวมธนาคารนครหลวงไทยและธนาคารธนาชาติ รวมสมาชิก 22 สถาบัน
- **CIA Exam Structure Change** - โครงการสร้างเนื้อหาการสอบ CIA แบบใหม่จะเริ่มสอบครั้งแรกประมาณกลางปีค.ศ. 2013 เป็นต้นไป

จากผลสำรวจ Job Analysis Study ที่ IIA จัดทำขึ้น ได้สะท้อนให้เห็นว่าองค์ความรู้ด้านวิชาชีพตรวจสอบภายในได้เปลี่ยนแปลงไปจากเนื้อหาการสอบที่กำหนดไว้ในปี 2004 ดังนั้น คณะกรรมการวุฒิบัตรวิชาชีพของ IIA มีมติปรับปรุงโครงสร้างการสอบ CIA ดังนี้

1) ปรับเนื้อหาการสอบจาก 4 Parts เป็น 3 Parts

Part I. Internal Auditing Basics ข้อสอบจำนวน 125 ข้อ - 2 ชั่วโมง 30 นาที

Part II. Internal Audit Practice ข้อสอบจำนวน 100 ข้อ - 2 ชั่วโมง

Part III. Internal Audit Knowledge Elements ข้อสอบจำนวน 100 ข้อ - 2 ชั่วโมง

2) ยกเลิกโปรแกรม Professional Recognition Credit สำหรับ Waive การสอบ CIA Part 4

ทั้งนี้ IIA อยู่ระหว่างการพิจารณากำหนดแนวทางบริหารการเปลี่ยนแปลงสำหรับผู้สมัครสอบที่อยู่ระหว่างการสอบเพื่อรับวุฒิบัตร IIA และอาจจะไม่สามารถสอบผ่านได้รับวุฒิบัตร CIA ก่อนที่โครงสร้างการสอบแบบใหม่เริ่มขึ้นได้ ซึ่งคาดว่า IIA จะสามารถแจ้งแนวทางบริหารการเปลี่ยนแปลงให้ทุกท่านทราบได้ภายในเดือนมกราคม 2012

สำหรับ Review Materials จะมีการเปลี่ยนแปลงเพื่อให้สอดคล้องกับเนื้อหาการสอบแบบใหม่ ซึ่งคาดว่าจะเสร็จสิ้นภายในปี 2012

สำหรับคุณสมบัติของผู้มีสิทธิสมัครสอบ ยังคงเหมือนเดิมทุกประการ



วาระที่ 2 สรุปผลการดำเนินงาน ประจำปี 2554

รายงานรายรับ-รายจ่ายและฐานะการเงินของชมรมฯ ประกอบด้วย

สรุปการใช้งบประมาณ กระแสเงินสด และยอดเงินคงเหลือสุทธิ สำหรับงวด
มกราคม – ธันวาคม 2554

1. สรุปการใช้งบประมาณ (ม.ค.- ธ.ค.54)

1.1 คณะกรรมการบริหาร- กพร.

รายการ		จำนวนเงิน : บาท		Dif. +/-
		Budget	Actual	
I.	รายรับ:			
	1. ค่าสมาชิก 23 สถาบัน	460,000.00	460,000.00	0.00
	2. การจัดประชุม/อบรม/สัมมนา	34,000.00	22,000.00	(12,000.00)
	3. เงินรับอื่นๆ (ค่า CIA- DVD)	0.00	5,000.00	5,000.00
	รวมรายรับ	494,000.00	487,000.00	(7,000.00)
II.	รายจ่าย:			
	1. ประชุมคณะกรรมการ- ค่าอาหารว่าง	10,000.00	5,373.50	4,626.50
	2. การจัดประชุม/อบรม/สัมมนา 1)			
	2.1 ค่าสถานที่จัดอบรม(100*600)+(500*2*100)	160,000.00	66,000.00	94,000.00
	2.2 ค่าวิทยากร (13,000*3)+(5,000*4)	59,000.00	27,970.00	31,030.00
	2.3 ค่าถ่ายเอกสาร(100*150*3)	45,000.00	2,109.00	42,891.00
	2.4 ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	13,000.00	11,561.00	1,439.00
	3. งานสังสรรค์สมาชิกชมรมฯ 2)			
	3.1 ค่าสถานที่จัดเลี้ยงและอาหาร	100,000.00	20,000.00	80,000.00
	3.2 ค่าของขวัญสมาชิก	40,000.00	0.00	40,000.00
	3.3 ค่าดนตรีและการแสดง	10,000.00	0.00	10,000.00
	3.4 ค่าเบ็ดเตล็ด	1,000.00	0.00	1,000.00
	4. กิจกรรมเพื่อสังคม 2)	20,000.00	0.00	20,000.00
		รวมรายจ่าย	458,000.00	133,013.50
	รวม รายรับ-หักรายจ่าย	36,000.00	353,986.50	317,986.50

หมายเหตุ 1) จัดประชุมสมาชิกครั้งที่ 1 และจัดอบรม PCI DSS เมื่อวันที่ 29 เม.ย. 54 (1 วัน) และ จัดคิว CIA Part II เมื่อวันที่ 4,5,11,18 และ 19 มิ.ย. 54 (5 วัน)

2) เลื่อนการจัดงานและกิจกรรมออกไปเป็นแผนปี 2555 แทน เนื่องจากสภาวะวิกฤตจากอุทกภัยในเขตกรุงเทพฯ และจังหวัดใกล้เคียง ซึ่งได้วางเงินมัดจำในเรื่องสถานที่และร้านอาหารไปแล้วจำนวน 20,000 บาท

1. สรุปการใช้งบประมาณ (ม.ค.- ธ.ค.54)- (ต่อ)

1.2 คณะอนุกรรมการคอมพิวเตอร์

รายการ		จำนวนเงิน : บาท		Dif. +/-
		Budget	Actual	
I.	รายรับ:			
	1. การจัดอบรม/สัมมนา (83*5000)+(37*7000)	674,000.00	653,000.00	(21,000.00)
	2. เงินค่าออก Booth (15000*5)	75,000.00	45,000.00	(30,000.00)
	รวมรายรับ	749,000.00	698,000.00	(51,000.00)
II.	รายจ่าย:			
	1. ประชุมคณะกรรมการ- ค่าอาหารว่าง	6,000.00	4,197.61	1,802.39
	2. การจัดประชุม/อบรม/สัมมนา -(1 ครั้ง 5 วัน)			
	2.1 ค่าสถานที่จัดอบรม(120*500*5)	300,000.00	300,000.00	0.00
	2.2 ค่าวิทยากร	300,000.00	300,000.00	0.00
	2.3 ค่าถ่ายเอกสาร(120*295)	35,400.00	37,878.00	(2,478.00)
	2.4 ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1,000.00	1,890.00	(890.00)
	รวมรายจ่าย	642,400.00	643,965.61	(1,565.61)
	รวม รายรับ-หักรายจ่าย	106,600.00	54,034.39	(52,565.61)

หมายเหตุ - จัดอบรม ISO/IEC 27001:2005 ISMS เมื่อวันที่ 19-20 และ 25-27 พ.ค. 54 (5 วัน)

1. สรุปการใช้งบประมาณ (ม.ค.- ธ.ค.54)- (ต่อ)

1.3 คณะอนุกรรมการทั่วไป

รายการ		จำนวนเงิน : บาท		Dif. +/-
		Budget	Actual	
I.	รายรับ:			
	- การจัดอบรม/สัมมนา	17,000.00	63,000.00	46,000.00
	รวมรายรับ	17,000.00	63,000.00	46,000.00
II.	รายจ่าย:			
	1. ประชุมคณะกรรมการ- ค่าอาหารว่าง	6,000.00	3,240.00	2,760.00
	2. การจัดประชุม/อบรม/สัมมนา (1 ครั้ง 1 วัน)			
	2.1 ค่าสถานที่จัดอบรม(100*500)	50,000.00	72,500.00	(22,500.00)
	2.2 ค่าวิทยากร	13,000.00	15,000.00	(2,000.00)
	2.3 ค่าถ่ายเอกสาร	7,000.00	5,655.00	1,345.00
	2.4 ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1,500.00	560.00	940.00
	รวมรายจ่าย	77,500.00	96,955.00	(19,455.00)
	รวม รายรับ-หักรายจ่าย	(60,500.00)	(33,955.00)	26,545.00

หมายเหตุ - จัดอบรม พรบ.คุ้มครองเงินฝาก และ ข้อมูลเครดิต เมื่อวันที่ 30 มิ.ย. 54 (1 วัน)

1. สรุปการใช้งบประมาณ (ม.ค.- ธ.ค.54)- (ต่อ)

1.4 คณะอนุกรรมการด้านต่างประเทศและบริหารเงิน

รายการ		จำนวนเงิน : บาท		Dif. +/-
		Budget	Actual	
I.	รายรับ:			
	1. การจัดอบรม/สัมมนา (17*1000*2)	34,000.00	60,000.00	26,000.00
	รวมรายรับ	34,000.00	60,000.00	26,000.00
II.	รายจ่าย:			
	1. ประชุมคณะกรรมการ- ค่าอาหารว่าง	4,000.00	2,174.00	1,826.00
	2. การจัดประชุม/อบรม/สัมมนา - (1 ครั้ง 2 วัน)			
	2.1 ค่าสถานที่จัดอบรม(100*500*2)	100,000.00	73,150.00	26,850.00
	2.2 ค่าวิทยากร	26,000.00	12,880.00	13,120.00
	2.3 ค่าถ่ายเอกสาร	8,000.00	5,250.00	2,750.00
	2.4 ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	500.00	2,805.00	(2,305.00)
	รวมรายจ่าย	138,500.00	96,259.00	42,241.00
	รวม รายรับ-หักรายจ่าย	(104,500.00)	(36,259.00)	68,241.00

หมายเหตุ — จัดอบรมเรื่องการประเมินและการบริหารความเสี่ยงด้านตลาด เมื่อวันที่ 28 ก.ค.54 (1 วัน)

1. สรุปการใช้งบประมาณ (ม.ค.- ธ.ค.54)- (ต่อ)

1.5 คณะอนุกรรมการสินเชื่อ

รายการ		จำนวนเงิน : บาท		Dif. +/-
		Budget	Actual	
I.	รายรับ:			
	- การจัดอบรม/สัมมนา (17*1000)+(100*1000)	117,000.00	260,000.00	143,000.00
	รวมรายรับ	117,000.00	260,000.00	143,000.00
II.	รายจ่าย:			
	1. ประชุมคณะกรรมการ- ค่าอาหารว่าง	8,000.00	2,461.75	5,538.25
	2. การจัดประชุม/อบรม/สัมมนา -(1 ครั้ง 2 วัน)			
	2.1 ค่าสถานที่จัดอบรม(100*500*2)	100,000.00	182,000.00	(82,000.00)
	2.2 ค่าวิทยากร	26,000.00	20,850.00	5,150.00
	2.3 ค่าถ่ายเอกสาร+DVD	10,000.00	12,485.00	(2,485.00)
	2.4 ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	3,000.00	2,780.00	220.00
	รวมรายจ่าย	147,000.00	220,576.75	(73,576.75)
	รวม รายรับ-หักรายจ่าย	(30,000.00)	39,423.25	69,423.25

หมายเหตุ — จัดอบรมเรื่อง “ การตรวจสอบกระบวนการพิจารณาสินเชื่อกับการสอบทานกระบวนการพิจารณาสินเชื่อ และ ความเหมือน/แตกต่างระหว่างการตรวจสอบกับการสอบทานสินเชื่อของธนาคารพาณิชย์ในมุมมองของ ธนาคารแห่งประเทศไทย” ในวันที่ 8-9 ก.ย.54 (2 วัน)

2. สรุปกระแสเงินสด (ม.ค.- ธ.ค.54)

2.1 คณะกรรมการบริหาร – กพร.

หน่วย : บาท

รายการ		จำนวนเงิน
	กระแสเงินสดรับ:	
1	ค่าสมาชิกชมรมฯ	460,000.00
2	การจัดอบรม/สัมมนา	22,000.00
3	การจัดทำแผ่น CD บันทึกการอบรม	5,000.00
4	เงินโอนคืนกพร. ค่าจัดอบรมสัมมนาของคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ	695,751.15
	รวม กระแสเงินสดรับ	1,182,751.15
	กระแสเงินสดจ่าย:	
1	เงินยืมทดลอง- ค่าอาหารว่างการประชุมคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ (ทั่วไป, ต่างประเทศ และสินเชื่)	18,000.00
2	เงินยืมทดลอง- ค่าเตรียมการจัดอบรมสัมมนาของคณะอนุกรรมการสินเชื่	39,000.00
3	เงินยืมทดลอง- ค่าเงินมัดจำสถานที่และอาหาร สำหรับจัดประชุมและเลี้ยงสังสรรค์สมาชิกเดือน ธ.ค.54	20,000.00
4	ค่าสถานที่การประชุมสมาชิกและจัดอบรมสัมมนา:	
	4.1 การประชุมสมาชิกและจัดอบรมของ กพร.	66,000.00
	4.2 การจัดอบรมของคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ	627,650.00
5	ค่าวิทยากร	27,970.00
6	ค่าถ่ายเอกสาร	2,109.00
7	ค่าอาหารว่างการประชุม	5,373.50
8	ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	11,561.00
	รวม กระแสเงินสดจ่าย	817,663.50
	เงินสดรับสุทธิ	365,087.65

2. สรุปกระแสเงินสด (ม.ค.- ธ.ค.54) –(ต่อ)

2.2 คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ

หน่วย : บาท

รายการ		คอมพิวเตอรื	ทั่วไป	ต่างประเทศฯ	สินเชื่อ	รวม
	กระแสเงินสดรับ:					
1	การจัดอบรม/สัมมนา	653,000.00	63,000.00	60,000.00	260,000.00	1,036,000.00
2	การออก Booth	45,000.00	-	-	-	45,000.00
3	เงินยืมตรงจากกบร. -ค่าอาหารว่างการประชุม	-	6,000.00	4,000.00	8,000.00	18,000.00
4	เงินยืมตรงจากกบร. - ค่าจัดเตรียมการอบรม	-	-	-	39,000.00	39,000.00
5	ดอกเบี๋ยรับ	442.62	-	-	0.89	443.51
	รวม กระแสเงินสดรับ	698,442.62	69,000.00	64,000.00	307,000.89	1,138,443.51
	กระแสเงินสดจ่าย:					
1	เงินโอนคืนกบร. ค่าจัดอบรมสัมมนา (2)	354,477.01	41,785.00	39,065.00	260,424.14	695,751.15
2	ค่าอาหารว่างการประชุม	4,197.61	3,240.00	2,174.00	2,461.75	12,073.36
3	ค่าวิทยากร	300,000.00	15,000.00	12,880.00	20,850.00	348,730.00
4	ค่าถ่ายเอกสาร+DVD	37,878.00	5,655.00	7,700.00	12,485.00	63,718.00
5	ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1,890.00	560.00	355.00	2,780.00	5,585.00
	รวม กระแสเงินสดจ่าย	698,442.62	66,240.00	62,174.00	299,000.89	1,125,857.51
	เงินสดรับสุทธิ	-	2,760.00	1,826.00	8,000.00	12,586.00



การกระทบยอดเงินฝากธนาคารและเงินคงเหลือสุทธิ

หน่วย : บาท

รายการ	จำนวนเงิน
เงินในบัญชีเงินฝาก ยกมา (1 ม.ค.54)	190,210.60
<u>บวก</u> กระแสเงินสดรับสุทธิ- กปร.	365,087.65
ดอกเบี้ยรับ	3,398.45
<u>หัก</u> ภาษีดอกเบี้ย หัก ณ ที่จ่าย	(509.77)
เงินในบัญชีเงินฝาก ยกไป (31 ธ.ค. 54)	558,186.93
<u>บวก</u> กระแสเงินสดรับสุทธิ- คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ	12,586.00
	เงินคงเหลือสุทธิ 570,772.93





วาระที่ 3 ขอสัตยาบันในการไม่จัดประชุมสมาชิก ครั้งที่ 2/2554 และ 3/2554

สรุปผลหนังสือขอความเห็นชอบจากสมาชิกทั้งหมด 23 ธนาคาร ตามหนังสือเลขที่ กปร.12/2554 ลงวันที่ 3 สิงหาคม 2554 (อ้างอิงจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ชมรมผู้ตรวจสอบภายในธนาคารและสถาบันการเงินครั้งที่ 9/2554 เมื่อวันพุธที่ 10 สิงหาคม 2554) มีผู้ตอบกลับ ทั้งสิ้น 18 ธนาคาร ดังนี้

1. การให้ความเห็นรับรองรายงานประชุมครั้งที่ 1/2554

- เห็นชอบ 17 ธนาคาร คิดเป็นร้อยละ 74 ของสมาชิกทั้งหมด, งดออกเสียง 1 ธนาคาร

2. การจัดประชุมสมาชิก ครั้งที่ 2/2554

-เห็นชอบให้งดเว้น การจัดประชุมสมาชิก ครั้งที่ 2/2554 ในเดือนสิงหาคม 2554 โดยให้ขอสัตยาบัน ในที่ประชุมสมาชิก วันที่ 1 ธันวาคม 2554 มีสมาชิก 18 ธนาคาร เห็นชอบ คิดเป็นร้อยละ 78 ของสมาชิกทั้งหมด

3. การจัดคิว CIA Part III

- เห็นชอบให้จัดคิวต้นปี 2555 (25 ก.พ., 3, 10, 17 และ 24 มี.ค.) มีจำนวน 17 ธนาคาร คิดเป็นร้อยละ 74 ของสมาชิกทั้งหมด, และให้จัดภายในปี 2554 (29 ต.ค., 5, 12, 19 และ 26 พ.ย.) จำนวน 1 ธนาคาร

กปร.ครั้งที่ 9/2554 รับทราบมติและมีความเห็นชอบตามมติเสียงส่วนใหญ่ของสมาชิก ทั้งนี้กำหนดให้จัดคิว CIA Part III ในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2555, 3, 10, 17 และ 24 มีนาคม 2555 ที่มหาวิทยาลัย สยาม สำหรับ การจัดประชุมสมาชิกจะใช้หนังสือเวียนและนำไปขอสัตยาบัน ในที่ประชุมสมาชิก ครั้งต่อไปหรือในโอกาสแรกที่มีการประชุม



สรุปผลหนังสือขอความเห็นชอบจากสมาชิกทั้งหมด 23 ธนาคาร ตามหนังสือเลขที่ กปร.13/2554 ลงวันที่ 19 กันยายน 2554 (อ้างอิงจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ชมรมผู้ตรวจสอบภายในธนาคารและสถาบันการเงินครั้งที่ 11/2554 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2554) โดยมีผู้ตอบกลับทั้งสิ้น 22 ธนาคาร ไม่ตอบกลับ 1 ธนาคาร มีดังนี้

1. สรุปรายรับ – รายจ่ายและฐานะการเงินของชมรมฯ การให้ความเห็นรับรองรายงาน ฐานะการเงินของชมรมฯ

- เห็นชอบ 22 ธนาคาร คิดเป็นร้อยละ 95.65 ของสมาชิกทั้งหมด

2. สืบรวจแสดงความเห็น (จัดงานปีใหม่) 2554

- เห็นชอบ 22 ธนาคาร คิดเป็นร้อยละ 95.65 ของสมาชิกทั้งหมด

[ที่ประชุม กปร.รับทราบมติและมีความเห็นชอบตามมติเสียงส่วนใหญ่
อย่างไรก็ตามเนื่องจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยเมื่อปลายปี 2554 การประชุมสมาชิก
ครั้งที่ 3/2554 และสัมมนา ICAAPต้องถูกยกเลิก \(เลื่อนเป็นวันที่ 27 มกราคม 2555 \)](#)

**กปร. ขอตัดย้านในการไม่จัดประชุมสมาชิกในครั้งที่ 2/2554 และ 3/2554
รายงานการประชุม download ได้จาก Web – www.bfiia.org**



ชมรมผู้ตรวจสอบภายในธนาคารและสถาบันการเงิน
Bank & Financial Institution Internal Auditors Club

การประชุมสมาชิกชมรมผู้ตรวจสอบภายในธนาคาร และสถาบันการเงิน ครั้งที่ 1/2555

**วันศุกร์ที่ 27 มกราคม 2555 เวลา 8.30 – 16.30 น. ณ ห้อง
ราชเทวี 1 โรงแรมเอเชีย**

**การสัมมนา เรื่อง การตรวจสอบกระบวนการประเมินความ
เพียงพอของเงินกองทุนที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยง
ของสถาบันการเงิน (ICAAP)**