



ที่ กค ๐๕๐๘/๕๐๒๓

กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

กรมศุลกากร ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานและงบการเงินของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรองนายกรัฐมนตรีเห็นชอบให้เสนอคณะรัฐมนตรี จำนวน ๑ แผ่น
๒. ภาพถ่ายรายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงินของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ จำนวน ๘ แผ่น

ด้วยกระทรวงการคลังขอเสนอเรื่องรายงานผลการดำเนินงานและงบการเงินของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาเพื่อคณะรัฐมนตรีทราบ โดยเรื่องนี้เข้าข่ายที่จะต้องนำเสนอคณะรัฐมนตรีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการเสนอเรื่องและการประชุมคณะรัฐมนตรี พ.ศ. ๒๕๔๘ มาตรา ๔ (๑) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของคณะรัฐมนตรีหรือให้ต้องเสนอคณะรัฐมนตรี ทั้งนี้ รองนายกรัฐมนตรี (นายสุพัฒนพงษ์ พันธ์มีเชาว์) กำกับการบริหารราชการกระทรวงการคลังได้เห็นชอบให้นำเรื่องดังกล่าวเสนอคณะรัฐมนตรีด้วยแล้ว (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑)

ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวมีรายละเอียด ดังนี้

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ความเป็นมาของเรื่องที่จะเสนอ

กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กองทุน) เป็นหน่วยงานของรัฐสังกัดกระทรวงการคลังที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๓๖/๑ มีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินตามมาตรา ๒๔/๑ คือ ในกรณีที่หนี้สาธารณะซึ่งจะทำการปรับโครงสร้างหนี้มีจำนวนเงินมาก และกระทรวงการคลังเห็นว่าไม่สมควรกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวในคราวเดียวกัน กระทรวงการคลังอาจทยอยกู้เงินเป็นการล่วงหน้าได้ไม่เกินสิบสองเดือนก่อนวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระ และเงินที่ได้รับจากการกู้เงินตามมาตรา ๒๕/๑ คือ การกู้เงินเพื่อพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศให้กระทำโดยการออกตราสารหนี้ตามความจำเป็นในการสร้างอัตราดอกเบี้ยสำหรับใช้อ้างอิงในตลาดตราสารหนี้

๑.๒ ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ตั้งแต่ปี ๒๕๕๕ - ๒๕๖๔ กองทุนได้บริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา ๒๔/๑ วงเงินรวม ๑,๐๕๗,๒๑๑ ล้านบาท และได้รับผลตอบแทนเพื่อให้กระทรวงการคลังนำไปสมทบการชำระหนี้ จำนวน ๖,๖๗๓ ล้านบาท ทั้งนี้ กระทรวงการคลังยังไม่มี การกู้เงินเพื่อพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศตามมาตรา ๒๕/๑ จึงไม่มีการส่งมอบเงินดังกล่าวให้กองทุนบริหาร

/กองทุน ...

กองทุนได้รับการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนจากกรมบัญชีกลางตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ และได้รายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินและงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีรับรองแล้วต่อกรมบัญชีกลางทุกปี โดยกรมบัญชีกลางได้รวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานในภาพรวมของทุนหมุนเวียนเสนอต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. เหตุผลความจำเป็นที่ต้องเสนอคณะรัฐมนตรี

ตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๓๖/๑๗ วรรคสอง กำหนดว่า เมื่อสิ้นปีให้กองทุนรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินของกองทุน และงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีรับรองแล้วต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อเสนอรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรีต่อไป

๓. สารสำคัญและข้อเท็จจริง

๓.๑ ผลการดำเนินงานของกองทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.๑.๑ การบริหารเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา ๒๔/๑

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กองทุนได้บริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลรุ่น ILB๒๑๗A จำนวน ๕๐,๖๕๗.๙๒ ล้านบาท ระยะเวลาในการบริหารจัดการลงทุน ๑๓๐ วัน (ระหว่างวันที่ ๕ มีนาคม – ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔) โดยกองทุนมอบหมายให้ผู้บริหารสินทรัพย์ ๔ ราย ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด บริหารจัดการทั้งจำนวน โดยเมื่อสิ้นสุดการลงทุน ณ วันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔ กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนรวม ๙๑.๑๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๕๕ ต่อปี ซึ่งสูงกว่าตัวเทียบวัดที่ร้อยละ ๐.๔๗ ต่อปี (ตัวเทียบวัด คือ $๘๐\% \times \text{Zero Rate} + ๒๐\% \times (\text{Zero Rate} + \text{AAA Corporate Spread})$) สำหรับการกำกับติดตามการลงทุนพบว่า ผู้บริหารสินทรัพย์ทั้ง ๔ ราย มีสัดส่วนการลงทุนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและนโยบายและกรอบการลงทุนที่กองทุนกำหนด มีการประสานงานที่ดีและจัดส่งรายงานให้กองทุนได้ทันตามกำหนดเวลา โดยเมื่อวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๔ กองทุนได้ส่งคืนเงินต้นและผลตอบแทนให้กระทรวงการคลังนำไปชำระหนี้ครบถ้วนและทันตามเวลาที่กำหนด

๓.๑.๒ การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔

ในปี ๒๕๖๔ กองทุนได้รับผลประเมิน ๔.๙๔๕๐ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน สูงกว่าปี ๒๕๖๓ ที่ได้รับผลประเมิน ๔.๙๐๕๗ คะแนน ทั้งนี้ กองทุนได้รับรางวัลทุนหมุนเวียนดีเด่น ๔ ปี ติดต่อกัน โดยในปี ๒๕๖๐ ได้รับรางวัลทุนหมุนเวียนดีเด่น ประเภทการพัฒนาดีเด่น และในปี ๒๕๖๑ – ๒๕๖๓ ได้รับรางวัลทุนหมุนเวียนดีเด่น ประเภทผลการดำเนินงานดีเด่น ซึ่งเป็นรางวัลที่มอบให้กับทุนหมุนเวียนที่มีผลการดำเนินงานโดยรวมดีเด่น สามารถดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานและโครงการที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายตามภารกิจ

๓.๒ ฐานะทางการเงินของกองทุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กองทุนมีงบดำเนินงานคงเหลือต้นงวดจำนวน ๔๖.๖๐ ล้านบาท มีรายรับจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๐.๕๕ ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมจำนวน ๓.๕๙ ล้านบาท ทำให้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองทุนมีเงินคงเหลือในส่วนของบัญชีการดำเนินงานจำนวน ๔๓.๕๖ ล้านบาท ซึ่งกองทุนจะนำไปเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนในปีงบประมาณถัดๆ ไปตามมติคณะกรรมการกองทุน โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๓๖/๔ กำหนดให้เงินและทรัพย์สินของกองทุนไม่ต้องนำส่งคลังตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณและกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง

๓.๓ การตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุน

กองทุนได้จัดทำรายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และนำส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ในฐานะผู้สอบบัญชีของกองทุน เพื่อดำเนินการตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าว ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ทั้งนี้ สตง. ได้ดำเนินการตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุนดังกล่าวแล้ว โดยมีความเห็นว่า รายงานการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงินของกองทุน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒

๔. ข้อเสนอของกระทรวงการคลัง

ขอเสนอรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีรับรองแล้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อโปรดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดนำกราบเรียนนายกรัฐมนตรีเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรีทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายอาคม เติมพิทยาไพสิฐ)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

สำนักพัฒนาตลาดตราสารหนี้

โทร ๐๒ ๒๗๑ ๗๙๙๙ ต่อ ๕๘๐๘

โทรสาร ๐๒ ๒๗๑ ๗๙๙๙ ต่อ ๕๘๒๕

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ kittipoom@pdm.go.th