



กวค.184.....รับที่: ๘๘๕๗๓/๖๗

วันที่๙ ๕๖๖๗..... ๙ ส.ค. ๒๕๖๗ เวลา ๑๖.๒๐ น.

เวลา๑๖.๑๘.....

ที่ กค ๐๔๐๘/๑๐๓๐๓

กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงินของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย ภาพถ่ายรายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงินกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๗ แผ่น

ด้วยกระทรวงการคลังขอเสนอเรื่องรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงินของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กองทุน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาเพื่อคณะรัฐมนตรีทราบ โดยเรื่องนี้เข้าข่ายที่จะต้องนำเสนอคณะรัฐมนตรีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการเสนอเรื่องและการประชุมคณะรัฐมนตรี พ.ศ. ๒๕๔๘ มาตรา ๔ (๑) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของคณะรัฐมนตรีหรือให้ต้องเสนอคณะรัฐมนตรี

ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวมีรายละเอียด ดังนี้

๑. เหตุผลความจำเป็นที่ต้องเสนอคณะรัฐมนตรี

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

๒. ความเร่งด่วนของเรื่อง

เพื่อให้คณะรัฐมนตรีรับทราบรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงินของกองทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามที่กฎหมายกำหนด

๓. สารสำคัญและข้อเท็จจริง

๓.๑ ความเป็นมาของเรื่องที่จะเสนอ

กองทุนเป็นหน่วยงานของรัฐสังกัดกระทรวงการคลังที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๓๖/๑ มีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินตามมาตรา ๒๔/๑ คือ ในกรณีที่หนี้สาธารณะซึ่งจะทำการปรับโครงสร้างหนี้มีจำนวนเงินมาก และกระทรวงการคลังเห็นว่าไม่สมควรกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวในคราวเดียวกัน กระทรวงการคลังอาจทยอยกู้เงินเป็นการล่วงหน้าได้ไม่เกินสิบสองเดือนก่อนวันที่หนี้ถึงกำหนดชำระ และเงินที่ได้รับจากการกู้เงินตามมาตรา ๒๔/๑ คือ การกู้เงินเพื่อพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศให้กระทำโดยการออกตราสารหนี้ตามความจำเป็นในการสร้างอัตราดอกเบี้ยสำหรับใช้อ้างอิงในตลาดตราสารหนี้

๓.๒ ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ตั้งแต่ปี ๒๕๕๕ - ๒๕๖๖ กองทุนได้บริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา ๒๔/๑ วงเงินรวม ๑,๓๕๓,๕๔๐.๘๔ ล้านบาท และได้รับผลตอบแทนเพื่อให้กระทรวงการคลังนำไปสมทบการชำระหนี้ จำนวน ๗,๔๕๘.๖๒ ล้านบาท ทั้งนี้ กระทรวงการคลังยังไม่มี การกู้เงินเพื่อพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศตามมาตรา ๒๕/๑ จึงไม่มีการส่งมอบเงินดังกล่าวให้กองทุนบริหาร

๓.๓ ผลการดำเนินงานของกองทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓.๓.๑ การบริหารเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา ๒๔/๑

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กองทุนได้บริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลจำนวน ๒ รุ่น ได้แก่ ๑) LB๒๓๓A จำนวน ๒๖,๙๓๕.๓๗ ล้านบาท ระยะเวลาในการบริหารจัดการลงทุน ๔๙ วัน (ระหว่างวันที่ ๒๐ มกราคม - ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖) โดยกองทุนมอบหมายให้ผู้บริหารสินทรัพย์ ๓ ราย ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด บริหารจัดการทั้งจำนวน เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการลงทุน กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการบริหารเงินของผู้บริหารสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๔๐.๑๕ ล้านบาท คิดเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยร้อยละ ๑.๑๑ ต่อปี ซึ่งสูงกว่าตัวเทียบวัดที่ร้อยละ ๐.๘๘ ต่อปี (ตัวเทียบวัด คือ (Zero Rate Return Index * สัดส่วนวงเงินที่มอบให้ผู้บริหารสินทรัพย์บริหาร) + (อัตราดอกเบี้ยเงินฝากเฉลี่ย ๔ ธนาคารใหญ่ * สัดส่วนวงเงินที่กองทุนฝากเงิน)) และ ๒) LB๒๓๖A จำนวน ๑๓๓,๐๘๒.๙๑ ล้านบาท ระยะเวลาในการบริหารจัดการลงทุน ๑๕๔ วัน (ระหว่างวันที่ ๑๓ มกราคม - ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๖) โดยกองทุนมอบหมายให้ผู้บริหารสินทรัพย์ ๓ ราย บริหารจัดการทั้งจำนวน เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการลงทุน กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการบริหารเงินของผู้บริหารสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๕๕๘.๕๘ ล้านบาท คิดเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยร้อยละ ๑.๔๗ ต่อปี ซึ่งเท่ากับตัวเทียบวัด สำหรับการกำกับติดตามการลงทุนพบว่า ผู้บริหารสินทรัพย์ทั้ง ๓ ราย มีสัดส่วนการลงทุนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและนโยบายและกรอบการลงทุนที่กองทุนกำหนด มีการประสานงานที่ดี และจัดส่งรายงานให้กองทุนได้ทันตามกำหนดเวลา โดยกองทุนได้ส่งคืนเงินต้นและผลตอบแทนดังกล่าวให้กระทรวงการคลังเพื่อรองรับการบริหารและจัดการหนี้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๓.๓.๒ การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖

ในปีบัญชี ๒๕๖๖ กองทุนได้รับผลประเมิน ๔.๙๖๗๕ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน เป็นลำดับที่ ๒ จาก ๘๘ กองทุนที่กรมบัญชีกลางประเมิน โดยมีผลการประเมินการดำเนินงานเฉลี่ย และคะแนนประเมินผลทุกด้านสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน สามารถดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานและโครงการที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายตามภารกิจ

๓.๔ ฐานะทางการเงินของกองทุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กองทุนมีงบดำเนินงานคงเหลือต้นงวดจำนวน ๓๖.๘๔ ล้านบาท มีรายรับจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๐.๑๕ ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจำนวน ๕.๓๒ ล้านบาท ทำให้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองทุนมีเงินคงเหลือในส่วนของบัญชีการดำเนินงานจำนวน ๓๑.๖๗ ล้านบาท ซึ่งกองทุนจะนำไปเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนในปีงบประมาณถัดๆ ไปตามมติคณะกรรมการกองทุน โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๓๖/๔ กำหนดให้เงินและทรัพย์สินของกองทุนไม่ต้องนำส่งคลังตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณและกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง

๓.๕ การตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุน

กองทุนได้จัดทำรายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และนำส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ในฐานะผู้สอบบัญชีของกองทุน เพื่อดำเนินการตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าว ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ทั้งนี้ สตง. ได้ดำเนินการตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุนแล้ว โดยมีความเห็นว่า รายงานการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงินของกองทุน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

๔. ประโยชน์และผลกระทบ

การรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงินของกองทุนประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ เป็นการดำเนินการให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

๕. ค่าใช้จ่ายและแหล่งที่มา หรือการสูญเสียรายได้

- ไม่มี -

๖. ความเห็นหรือความเห็นชอบ/อนุมัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- ไม่มี -

๗. ข้อกฎหมายและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

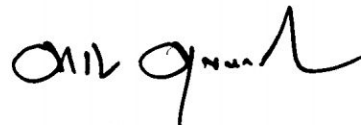
พระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๘. ข้อเสนอของกระทรวงการคลัง

กระทรวงการคลังเห็นควรนำเสนอรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงิน ที่ผู้สอบบัญชีรับรองแล้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกองทุนต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อโปรดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรีต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายพิชัย ชุณหวิชัย)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

สำนักพัฒนาตลาดตราสารหนี้

โทร ๐ ๒๒๗๑ ๗๙๙๙ ต่อ ๕๘๑๗ (กิตติภูมิ)

โทรสาร ๐ ๒๒๗๑ ๗๙๙๙ ต่อ ๕๘๒๕

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@pddf.or.th