



กวค.158.....
วันที่21 ก.ค. 68.....
เวลา13.45.....



ที่ กค ๐๔๐๘/ ๓๒๔๙

กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงินของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย ภาพถ่ายรายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงินกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จำนวน ๗ แผ่น

ด้วยกระทรวงการคลังขอเสนอเรื่องรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงินของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ (กองทุน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ 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. ๒๕๖๗ ตามที่กฎหมายกำหนด

๓.สาระสำคัญและข้อเท็จจริง

๓.๑ ความเป็นมาของเรื่องที่จะเสนอ

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

๓.๒ ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ตั้งแต่ปี ๒๕๕๕ - ๒๕๖๗ กองทุนได้บริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา ๒๔/๑ วงเงินรวม ๑,๖๖๕,๖๒๖ ล้านบาท และได้รับผลตอบแทนเพื่อให้กระทรวงการคลังนำไปสมทบการชำระหนี้ จำนวน ๑๑,๓๖๘ ล้านบาท ทั้งนี้ กระทรวงการคลังยังไม่มีการกู้เงินเพื่อพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศตามมาตรา ๒๕/๑ จึงไม่มีการส่งมอบเงินดังกล่าวให้กองทุนบริหาร

๓.๓ ผลการดำเนินงานของกองทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.๓.๑ การบริหารเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา ๒๔/๑

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองทุนได้บริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินเพื่อปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลจำนวน ๓ รุ่น โดยกองทุนมอบหมายให้ผู้บริหารสินทรัพย์ ๓ ราย ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด บริหารจัดการทั้งจำนวน และกำหนดตัวเทียบวัด (Benchmark) คือ $(\text{Zero Rate Return Index} \times \text{สัดส่วนวงเงินที่มอบให้ผู้บริหารสินทรัพย์บริหาร}) + (\text{อัตราดอกเบี้ยเงินฝากเฉลี่ย ๔ ธนาคารใหญ่} \times \text{สัดส่วนวงเงินที่กองทุนฝากเงิน})$ โดยมีรายละเอียดผลการลงทุน ดังนี้

๑) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB๒๓DA จำนวน ๖๒,๓๑๘.๖๓ ล้านบาท ระยะเวลาในการบริหารจัดการลงทุน ๑๗๕ วัน (ระหว่างวันที่ ๒๓ มิถุนายน - ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖) เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการลงทุน กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการบริหารเงินของผู้บริหารสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๕๗๖.๖๔ ล้านบาท คิดเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยร้อยละ ๒.๒๑ ต่อปี ซึ่งสูงกว่าตัวเทียบวัดที่ร้อยละ ๒.๐๑ ต่อปี

๒) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB๒๔๖A จำนวน ๑๑๙,๓๒๔.๒๘ ล้านบาท ระยะเวลาในการบริหารจัดการลงทุน ๓๓๖ วัน (ระหว่างวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖ - ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๗) เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการลงทุน กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการบริหารเงินของผู้บริหารสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑,๖๕๑.๐๖ ล้านบาท คิดเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยร้อยละ ๒.๔๑ ต่อปี ซึ่งสูงกว่าตัวเทียบวัดที่ร้อยละ ๒.๒๑ ต่อปี

๓) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB๒๔๙A จำนวน ๑๓๐,๔๔๓.๐๙ ล้านบาท ระยะเวลาในการบริหารจัดการลงทุน ๒๔๘ วัน (ระหว่างวันที่ ๑๒ มกราคม - ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗) เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการลงทุน กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการบริหารเงินของผู้บริหารสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑,๖๘๒.๓๔ ล้านบาท คิดเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยร้อยละ ๒.๔๘ ต่อปี ซึ่งสูงกว่าตัวเทียบวัดที่ร้อยละ ๒.๓๒ ต่อปี

สำหรับการกำกับติดตามการลงทุนพบว่า ผู้บริหารสินทรัพย์ทั้ง ๓ ราย มีสัดส่วนการลงทุนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและนโยบายและกรอบการลงทุนที่กองทุนกำหนด มีการประสานงานที่ดีและจัดส่งรายงานให้กองทุนได้ทันตามกำหนดเวลา โดยกองทุนได้ส่งคืนเงินต้นและผลตอบแทนดังกล่าวให้กระทรวงการคลังเพื่อรองรับการบริหารและจัดการหนี้เป็นที่ยอมรับแล้ว

๓.๓.๒ การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗

ในปีบัญชี ๒๕๖๗ กองทุนได้รับผลประเมิน ๔.๙๗๖๐ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน เป็นลำดับที่ ๒ จาก ๙๙ กองทุนที่กรมบัญชีกลางประเมิน โดยมีผลการประเมินการดำเนินงานเฉลี่ยและคะแนนประเมินผลทุกด้านสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน สามารถดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานและโครงการที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายตามภารกิจ

๓.๔ ฐานะทางการเงินของกองทุน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองทุนมีงบดำเนินงานคงเหลือต้นงวดจำนวน ๓๑.๖๗ ล้านบาท มีรายรับจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๐.๒๒ ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจำนวน ๕.๘๒ ล้านบาท ทำให้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ กองทุนมีเงินคงเหลือในส่วนของบัญชีการดำเนินงานจำนวน ๒๖.๐๖ ล้านบาท ซึ่งกองทุนจะนำไปเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนในปีงบประมาณถัดไป ตามมติ

คณะกรรมการกองทุน โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๓๖/๔ กำหนดให้เงินและทรัพย์สินของกองทุนไม่ต้องนำส่งคลังตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณและกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง

๓.๕ การตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุน

กองทุนได้จัดทำรายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และนำเสนอให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ในฐานะผู้สอบบัญชีของกองทุน เพื่อดำเนินการตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าว ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ทั้งนี้ สตง. ได้ดำเนินการตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุนแล้ว โดยมีความเห็นว่า รายงานการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงินของกองทุน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

๔. ประโยชน์และผลกระทบ

การรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงินของกองทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ เป็นการดำเนินการให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

๕. ค่าใช้จ่ายและแหล่งที่มา หรือการสูญเสียรายได้

- ไม่มี -

๖. ความเห็นหรือความเห็นชอบ/อนุมัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- ไม่มี -

๗. ข้อกฎหมายและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

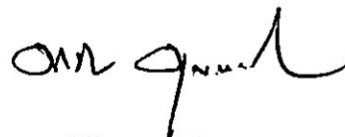
พระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๘. ข้อเสนอของกระทรวงการคลัง

กระทรวงการคลังเห็นควรนำเสนอรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และงบการเงิน ที่ผู้สอบบัญชีรับรองแล้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกองทุนต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อโปรดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณานำเสนอคณะรัฐมนตรีต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายพิชัย ชุมพวง)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

กองพัฒนาตลาดตราสารหนี้

โทร ๐ ๒๒๗๘ ๗๘๗๘ ต่อ ๔๐๘๓๒ (กิตติภูมิ)

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@pdddf.or.th