

กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑.๑ เพื่อตรวจสอบให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย แผนงาน งานและโครงการตลอดจนให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี
- ๑.๒ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
- ๑.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
- ๑.๔ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
- ๑.๖ เพื่อบริการให้คำปรึกษาอย่างเป็นทางการ เที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เฉพาะเรื่องที่เชี่ยวชาญเท่านั้น

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ

๒.๑.๑ ราชการบริหารส่วนกลาง

- สำนักตรวจราชการกรม
- กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- สำนักงานเลขาธิการกรม
- กองคุ้มครองแรงงาน
- กองคุ้มครองแรงงานนอกระบบ
- กองความปลอดภัยแรงงาน รวมทั้งศูนย์ความปลอดภัยในการทำงานเขต ๑๑ - ๑๒
- กองนิติการ
- กองบริหารการคลัง
- กองการเจ้าหน้าที่
- กองสวัสดิการแรงงาน รวมทั้งศูนย์เด็กเล็กศึกษาเขตสรีนธรรราชวิทยาลัยในพระราชูปถัมภ์

จังหวัดนครปฐมและจังหวัดสมุทรปราการ

- สำนักพัฒนามาตรฐานแรงงาน
- สำนักแรงงานสัมพันธ์
- สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานกรุงเทพมหานครพื้นที่ ๑ - ๑๐

๒.๑.๒ หน่วยงานส่วนภูมิภาค

สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัด ๑๘ จังหวัด ซึ่งพิจารณาจากการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง จำนวน ๑๘ จังหวัด ได้แก่ จังหวัดบุรีรัมย์ จังหวัดเชียงราย จังหวัดนครนายก จังหวัดนครศรีธรรมราช จังหวัดมุกดาหาร จังหวัดอุทัยธานี จังหวัดร้อยเอ็ด จังหวัดระนอง จังหวัดฉะเชิงเทรา จังหวัดตรัง จังหวัดปราจีนบุรี จังหวัดกำแพงเพชร จังหวัดลพบุรี จังหวัดกระบี่ จังหวัดกาฬสินธุ์ จังหวัดลำพูน จังหวัดสมุทรปราการ และจังหวัดสตูล

๒.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๒.๒.๑ สอบทานประสิทธิภาพการควบคุมภายในและประเมินการควบคุมภายในของกรม

๒.๒.๒ ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตรมาส ไตรมาส ๔/๒๕๖๐
ไตรมาส ๑ - ๓/๒๕๖๑

๒.๒.๓ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (ใบสำคัญ) ของหน่วยงานส่วนกลาง รายไตรมาส
ไตรมาส ๔/๒๕๖๐ ไตรมาส ๑ - ๓/๒๕๖๑

๒.๒.๔ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ประกอบด้วย

๑) ตรวจสอบด้านการรับ - จ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) ได้แก่
การรับ - จ่ายเงิน การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับและการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS
ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒) ด้านบัญชี ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ วัสดุและครุภัณฑ์ และค่าใช้จ่าย

๒.๒.๕ ตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุด้วยวิธี ดังนี้

๑) วิธีคัดเลือก

๒) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป

๒.๒.๖ ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบตามแผนและแฟ้ม ๔ ระบบงาน ประกอบด้วย

๑) ระบบงานความรับผิดชอบตามแผน

๒) ระบบงานความรับผิดชอบตามแฟ้ม

๓) ระบบงานผลิตสัญญา รับทุน/ลาศึกษา

๔) ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้

๒.๒.๗ ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล (ถ้ามี) เป็นการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน
และการจัดหาพัสดุตามโครงการฯ

๒.๒.๘ ตรวจสอบการดำเนินงาน เรื่อง การบริหารการรับ - จ่ายเงินในระบบ GFMS ผ่านระบบ
KTB Corporate Online ของหน่วยเบิกจ่ายกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

๒.๒.๙ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง

๒.๒.๑๐ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหานี้
ค่าสาธารณูปโภค

๒.๒.๑๑ ตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุน ๔ กองทุน ได้แก่

๑) กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงาน

๒) กองทุนสงเคราะห์ลูกจ้าง

๓) กองทุนสวัสดิการเจ้าหน้าที่กรมฯ

๔) กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๒.๒.๑๒ แผนการตรวจสอบหน่วยงานส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน
๑๘ จังหวัด ได้แก่ จังหวัดบุรีรัมย์ จังหวัดเชียงราย จังหวัดนครนายก จังหวัดนครศรีธรรมราช จังหวัดมุกดาหาร
จังหวัดอุทัยธานี จังหวัดร้อยเอ็ด จังหวัดระนอง จังหวัดฉะเชิงเทรา จังหวัดตรัง จังหวัดปราจีนบุรี จังหวัด
กำแพงเพชร จังหวัดลพบุรี จังหวัดกระบี่ จังหวัดกาฬสินธุ์ จังหวัดลำพูน จังหวัดสมุทรปราการ และจังหวัดสตูล

๒.๒.๑๓ ติดตามและประเมินความเสี่ยง

๒.๒.๑๔ ตรวจสอบเฉพาะกิจตามที่ได้รับมอบหมาย

๒.๓ ให้คำปรึกษาแนะนำ

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ – พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

(๑) นางกรรณรัตน์	อรรถนสาธิต	รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
(๒) นางสาวสมจิตร	ทองคำ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
(๓) นางสาวชนิตาภรณ์	ลิ้นทอง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
(๔) นางสาวภรมาศ	เกษร	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
(๕) นางสาวกฤษณา	โสภณดิลก	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบสำนักงาน สวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัด จำนวน ๑๘ จังหวัด ๑๘ หน่วยรับตรวจ

๕.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง	เป็นเงิน ๑๐๐,๙๘๐.- บาท
(๖ จังหวัดๆ ละ ๕ วันๆ ละ ๓ คน) + (๑๒ จังหวัดๆ ละ ๖ วันๆ ๓ คน) x ๒๔๐.- +	
(๖ จังหวัดๆ ละ ๕ วันๆ ละ ๑ คน) + (๑๒ จังหวัดๆ ละ ๖ วันๆ ละ ๑ คน) x ๒๗๐.-	
๕.๒ ค่าเช่าที่พัก	เป็นเงิน ๒๘๘,๐๐๐.- บาท
(๕ จังหวัด ๆ ละ ๔ วัน ๆ ละ ๓ คน) + (๑๒ จังหวัดๆ ละ ๕ วันๆ ๓ คน) x ๘๐๐.-	
(๕ จังหวัด ๆ ละ ๔ วัน ๆ ละ ๑ คน) + (๑๒ จังหวัดๆ ละ ๕ วันๆ ๑ คน) x ๑,๒๐๐.-	
๕.๓ ค่าพาหนะรับจ้าง	เป็นเงิน ๒๗,๘๐๐.- บาท
(๑,๔๐๐.- บาทต่อครั้ง x ๕ จังหวัด) + (๑,๖๐๐.- บาทต่อครั้ง x ๑๓ จังหวัด)	
๕.๔ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ๑๘ จังหวัด	เป็นเงิน ๑๓๙,๐๐๐.- บาท
๕.๕ ค่าผ่านทางพิเศษ	เป็นเงิน ๓,๒๒๐.- บาท
	รวมเป็นเงิน ๕๕๙,๐๐๐.- บาท

(ห้าแสนห้าหมื่นเก้าพันบาทถ้วน)

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางกรรณรัตน์ อรรถนสาธิต)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายสุเมธ มโหสถ)

อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน