



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กองการเจ้าหน้าที่ โทรศัพท์ ๐ ๒๖๖๐ ๒๐๘๑

ที่ รง ๐๕๐๗/๒๕๖๐

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ปลัดกระทรวงแรงงาน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ และจัดส่งให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี นั้น

กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์และแบบรายงานที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายนิยม สองแก้ว)

อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงแรงงาน

กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงแรงงาน

ลายมือชื่อ

(นายนิยม สองแก้ว)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการให้บริการเงินกู้กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงาน ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ การให้บริการ เงินกู้กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๑.๒ กิจกรรมการสนับสนุนเงินกู้กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงานให้แก่ นายจ้าง/ผู้ประกอบการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ไม่สามารถดำเนินการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่ นายจ้าง/ผู้ประกอบการได้ตรงตามเป้าหมายในบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๕

๑.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ตามระเบียบคณะกรรมการกองทุนสงเคราะห์ลูกจ้าง ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์ อัตราเงินที่จะจ่ายและระยะเวลาการจ่าย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ เงินกองทุนสงเคราะห์ ลูกจ้างอาจมีไม่เพียงพอเพื่อจ่ายสงเคราะห์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการให้บริการเงินกู้กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงาน ปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) สำรวจความต้องการกู้เงินกองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงานจากสหกรณ์ออมทรัพย์ ในสถานประกอบการและรัฐวิสาหกิจ เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการขออนุมัติแผนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี ๒๕๖๖

๒) มีหนังสือถึงกรมส่งเสริมสหกรณ์ซึ่งเป็นภาคีเครือข่ายโดยขอความร่วมมือ
ประชาสัมพันธ์การให้บริการเงินกู้กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงาน

๓) คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงานทบทวนเป้าหมายการให้บริการเงินกู้
ให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความต้องการของกลุ่มเป้าหมายผู้ใช้บริการ เพื่อขออนุมัติปรับลดเป้าหมาย
การให้บริการเงินกู้กองทุนฯ ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีบัญชี ๒๕๖๖
และแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากกรมบัญชีกลางเป็นระยะ

๒.๒ กิจกรรมการสนับสนุนเงินกู้กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม
ในการทำงานให้แก่ นายจ้าง/ผู้ประกอบการ ปรับปรุงการควบคุมภายในโดยกองความปลอดภัยแรงงาน
กำหนดกิจกรรมการดำเนินการประชาสัมพันธ์และเชิญชวนให้นายจ้างยื่นคำขอกู้ยืมเงินกองทุนความปลอดภัย
อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นตัวชี้วัดของผู้อำนวยการศูนย์ความปลอดภัยเขต เพื่อใช้
ประกอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการในการเลื่อนเงินเดือน

๒.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ตามระเบียบคณะกรรมการกองทุนสงเคราะห์ลูกจ้าง
ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์ อัตราเงินที่จะจ่ายและระยะเวลาการจ่าย ปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) ขอรับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายงบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณี
ฉุกเฉินหรือจำเป็น

๒) จำทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ งบเงินอุดหนุน

.....

ชื่อหน่วยงาน กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานในภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกรมฯ มีแนวปฏิบัติในการดำเนินงานที่ชัดเจน โดยจะเห็นได้จากผู้บริหารมีการกำกับ ติดตาม ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน และให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน ความซื่อสัตย์สุจริต ความซื่อตรง และจริยธรรมในการปฏิบัติงาน โดยผู้บริหารประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงานตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน มีการพัฒนา เสริมสร้างทักษะความรู้ ความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติหน้าที่ และใช้หลักการบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดในการปฏิบัติงาน มีการตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติงานและให้คำปรึกษาแนะนำจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจนและเพียงพอ ๒.๒ การระบุความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ๒.๔ การประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานมีการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยบุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยอาศัยข้อมูลและผลการดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อวิเคราะห์สาเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุความสำเร็จของกรมฯ และดำเนินการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม มีประสิทธิผลและเพียงพอเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารของกรมฯ กำกับดูแลให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุม และปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนด ตลอดจนนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานและการควบคุมบรรลุวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมการให้บริการเงินกู้กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงาน กิจกรรมการสนับสนุนเงินกู้กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานให้แก่ นายจ้าง/ผู้ประกอบการ และกิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ตามระเบียบคณะกรรมการกองทุนสงเคราะห์ลูกจ้างว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์อัตราเงินที่จะจ่ายและระยะเวลาการจ่าย ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีความเหมาะสม และช่วยให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลด้วยระบบสารสนเทศที่เหมาะสม สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานและบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบ มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่ออำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรกรมฯ และสื่อสารกับบุคคลภายนอกผ่านช่องทางเว็บไซต์กรมฯ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร	กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานมีการดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชาติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลตามสายการบังคับบัญชา เพื่อให้ทราบความคืบหน้าของการดำเนินงาน หากพบข้อบกพร่องหรือปัญหา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	จะได้ดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา เมื่อสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินผลการดำเนินงานร่วมกันระหว่างผู้บริหารและบุคลากรกรมฯ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน และจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการปรับปรุงแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงอาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายนิยม สองแก้ว)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. การให้บริการเงินกู้กองทุนเพื่อผู้ใช้ แรงงาน วัตถุประสงค์ เพื่อกำกับกำกับการดำเนินงานให้เป็นไปตาม บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน.	การให้บริการเงินกู้กองทุน เพื่อผู้ใช้แรงงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	๑. มีการกำกับติดตาม ให้มีการให้บริการเงินกู้ กองทุนฯ เป็นรายเดือน และรายไตรมาส ๒. มีการจัดทำฐานข้อมูล ผู้ใช้บริการจำแนกพื้นที่ ในการจัดตั้งเพื่อใช้ ประกอบการจัดทำ แผนประชาสัมพันธ์ การให้บริการเงินกู้กองทุนฯ เพื่อเพิ่มจำนวนผู้ใช้บริการ ๓. มีการจัดทำแผน ประชาสัมพันธ์การให้บริการ เงินกู้กองทุนฯผ่านช่องทาง สารสนเทศต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์กรม/เว็บไซต์ กองทุนฯ จดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ และสื่อ สังคมออนไลน์ต่าง ๆ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอเนื่องจาก ยังไม่สามารถดำเนินงาน ได้ตามแผนและตัวชี้วัด ตามบันทึกการตกลง การประเมินผล การดำเนินงาน ทุนหมุนเวียนประจำปี บัญชี ๒๕๖๕	การให้บริการเงินกู้ กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงาน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ในบันทึกข้อตกลง การประเมินผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	๑. สำรวจความต้องการ กู้เงินกองทุนฯ จาก สหกรณ์ออมทรัพย์ ในสถานประกอบกิจการ และรัฐวิสาหกิจ เพื่อเป็น ฐานข้อมูลในการขออนุมัติ แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖, บันทึก ข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงานประจำปี บัญชี ๒๕๖๖ และมี หนังสือถึงกรมส่งเสริม สหกรณ์ซึ่งเป็นภาคีเครือข่าย โดยขอความร่วมมือ ประชาสัมพันธ์การให้บริการ เงินกู้กองทุนเพื่อผู้ใช้ แรงงาน ๒. คณะกรรมการบริหาร	กรมสวัสดิการ และคุ้มครอง แรงงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		และมีการดำเนินงานตามแผนเพื่อเพิ่มจำนวนผู้กู้ ๔. บริษัทประชสัมพันธ์ ให้เป็นการดำเนินงานเชิงรุกโดยการเข้าไปประชาสัมพันธ์และให้ข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับการใช้บริการฯ โดยเน้นกลุ่มสหกรณ์ที่จัดตั้ง ๑ - ๕ ปี สหกรณ์ขนาดกลางและสหกรณ์ผู้ให้บริการรายเดิมที่ใกล้หมดสัญญาเพื่อเพิ่มกลุ่มเป้าหมายผู้ให้บริการ ๕. มีการทบทวนประกาศคณะกรรมการบริหารกองทุน เรื่อง กำหนดกรอบวงเงินสำหรับการให้บริการเงินกู้กองทุนฯ ให้สอดคล้องกับระเบียบนายทะเบียน			กองทุนเพื่อผู้ใช้แรงงาน ทบทวนเป้าหมายการให้บริการเงินกู้ให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความต้องการของกลุ่มเป้าหมายผู้ให้บริการเพื่อขออนุมัติปรับลดเป้าหมายการให้บริการเงินกู้กองทุนฯ ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานประจำปี บัญชี ๒๕๖๖ และแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากกรมบัญชีกลางเป็นระยะ	

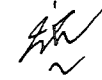
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		สหกรณ์ โดยกำหนดให้ สหกรณ์เครดิต ยูเนียน ในสถานประกอบกิจการ/ รัฐวิสาหกิจสามารถ กู้ยืมเงินได้ไม่เกิน ๕ เท่า ของทุนเรือนหุ้นรวมกับ ทุนสำรองของสหกรณ์ฯ ๖. มีโครงการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ที่ได้รับผลกระทบจาก สถานการณ์การแพร่ระบาด ของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙				
๒. การสนับสนุนเงินกู้กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพสุขภาพแวดล้อม ในการทำงาน ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบ กิจการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อกำกับการดำเนินงานให้เป็นไปตาม บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน ประจำปี	ไม่สามารถดำเนินการ สนับสนุนเงินกู้ให้แก่ นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ ตรงตามเป้าหมายในบันทึก ข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงาน	๑. มีการกำกับ ติดตาม ให้มีการให้บริการกู้ยืมเงิน เป็นรายเดือนและราย ไตรมาส ๒. มีการรวบรวมวิเคราะห์ ข้อมูลจากสถิติการประสบ อันตรายจากการทำงาน ๓. เผยแพร่ข้อมูลการ ให้บริการกู้ยืมเงินแก่	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอเนื่องจาก ไม่สามารถสนับสนุน เงินให้กู้ยืมแก่นายจ้าง/ ผู้ประกอบตามเป้าหมายได้ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีเป้าหมาย	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ การให้บริการกู้ยืมเงิน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนด เนื่องจาก สถานการณ์การแพร่ระบาด ของไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) ส่งผลให้ สถานประกอบกิจการ ได้รับผลกระทบด้าน	กองความปลอดภัย แรงงานกำหนดตัวชี้วัด ของผู้อำนวยการศูนย์ ความปลอดภัยเขต เรื่องการดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ และ เชิญชวนให้นายจ้างยื่น คำขอกู้ยืมเงินกองทุนฯ เพื่อใช้ประกอบ	กรมสวัสดิการ และคุ้มครอง แรงงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		นายจ้างหรือผู้ประกอบการผ่านช่องทางสารสนเทศ เช่น เว็บไซต์ กองความปลอดภัยแรงงาน เว็บไซต์ กองทุนความปลอดภัยฯ และสื่อสังคมออนไลน์ต่าง ๆ ๔. การทบทวนคู่มือการขอยืมเงินกองทุนความปลอดภัยฯ ให้เป็นปัจจุบัน ๕. ทบทวน กฎ ระเบียบการขอยืมเงินของกองทุนให้มีความคล่องตัวและสอดคล้องกับสถานการณ์ ๖. มีหนังสือถึงจังหวัดเพื่อประชาสัมพันธ์กองทุนความปลอดภัยฯ ๗. มีหนังสือถึงบริษัทที่จำหน่ายอุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคลหรือติดตั้งระบบป้องกัน	จำนวนเงินยืมสิบล้านบาท ซึ่งหลังจากการดำเนินงานสามารถให้บริการกู้ยืมเงินได้เพียง ๕๗๕๐,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๖.๗๕	การผลิตและจำหน่ายบางแห่งต้องหยุดกิจการชั่วคราว บางแห่งขาดสภาพคล่องทางธุรกิจ จึงไม่ประสงค์กู้เงินเพื่อแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยหรือเพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุและโรคอื่นเนื่องจากการทำงาน แต่พยายามหาแหล่งเงินกู้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางธุรกิจแทน เช่น จ่ายค่าจ้างลูกจ้างนำไปใช้หนี้แหล่งเงินกู้อื่น ๆ ซึ่งกองทุนไม่สามารถให้กู้ยืมได้เนื่องจากไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ของการให้บริการ	การประเมินผล การปฏิบัติราชการ ในการเลื่อนเงินเดือน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		และระงับข้อพิพาทให้ช่วย ประชาสัมพันธ์ให้กับ บริษัทที่ต้องการจัดซื้อ อุปกรณ์คุ้มครอง ความปลอดภัยส่วนบุคคล หรือติดตั้งระบบป้องกัน และระงับข้อพิพาทในสถาน ประกอบกิจการ ว่ามี แหล่งกู้ยืมดอกเบี้ยต่ำ จากกองทุนความปลอดภัยฯ เพื่อจัดซื้ออุปกรณ์ฯ ๘. มีการรายงานผล การดำเนินงานให้กับ คณะกรรมการบริหารฯ เป็นประจำทุกเดือน				
๓. การจ่ายเงินสงเคราะห์ตามระเบียบ คณะกรรมการกองทุนสงเคราะห์ลูกจ้าง ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์ อัตราเงิน ที่จะจ่ายและระยะเวลาการจ่าย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของลูกจ้าง	เงินกองทุนสงเคราะห์ ลูกจ้างอาจมีไม่เพียงพอ เพื่อจ่ายสงเคราะห์	๑. ขอรับการจัดสรร งบประมาณรายจ่าย งบกลาง รายการเงิน สำรองจ่ายเพื่อกรณี ฉุกเฉินหรือจำเป็น ๒. จำทำคำของบประมาณ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอเนื่องจาก กองทุนสงเคราะห์ลูกจ้าง ไม่ได้รับการพิจารณา	เงินกองทุนสงเคราะห์ ลูกจ้างอาจมีไม่เพียงพอ เพื่อจ่ายสงเคราะห์	๑. ขอรับการจัดสรร งบประมาณรายจ่าย งบกลาง รายการเงิน สำรองจ่ายเพื่อกรณี ฉุกเฉินหรือจำเป็น ๒. จำทำคำของบประมาณ	กรมสวัสดิการ และคุ้มครอง แรงงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ในสถานการณ์ปัจจุบันและมีเงินเพียงพอ เพื่อจ่ายสงเคราะห์		รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ งบเงินอุดหนุน	จัดสรรจากสำนักงาน ประมาณ		รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ งบเงินอุดหนุน	

ลายมือชื่อ



(นายนิยม สองแก้ว)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

ผู้ตรวจสอบภายในของกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพย์สิน และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน มีความเพียงพอ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการนำข้อสังเกต ข้อตรวจพบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และกลุ่มตรวจสอบภายใน มากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในเพิ่มเติม

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

การบริหารพัสดุ ยังไม่ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบ จากการสอบทานรายงานสินทรัพย์ในระบบ GFMS ของหน่วยงานส่วนกลาง พบว่า ยังคงมีข้อมูลสินทรัพย์เดิมที่ยังมิได้ปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง ทำให้รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานส่วนกลาง และรายงานสินทรัพย์ในระบบ GFMS ไม่ถูกต้องตรงกัน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้สำนัก/กอง กำชับ/กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความมีตัวตนของสินทรัพย์ที่มีอยู่จริงกับรายการสินทรัพย์ที่มีอยู่ในระบบ GFMS ที่กองบริหารการคลังได้ประมวลผลข้อมูลจากระบบ GFMS ส่งให้แต่ละหน่วยงานตรวจสอบ ว่ามีครบถ้วนถูกต้องและมีตัวตนอยู่จริงหรือไม่ หากพบข้อคลาดเคลื่อนให้เร่งรัดดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปตามกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

- ให้ทบทุน ปรับปรุงการควบคุมภายในเกี่ยวกับการรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่มีอยู่ พร้อมสื่อสารให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจถึงความสำคัญ ให้ตรวจสอบ สอบทาน รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของสำนัก/กอง กับข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ GFMS ให้ถูกต้อง ก่อนจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ลายมือชื่อ

(นางสาวชนิตาภรณ์ ลิ่นทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕