ที่ รง ๐๖๓๑/๓๗๕ ลว. ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

เรียน ที่ปรึกษาด้านประสิทธิภาพ รองเลขาธิการ ผู้ตรวจราชการกรม ผู้อำนวยการสำนักเลขานุการกรม ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการสำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่ ผู้อำนวยการศูนย์ ผู้อำนวยการกลุ่ม และประกันสังคมจังหวัด/สาขา

เพื่อโปรดทราบ แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางสาวรัตนา ธนะจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน
เลขรับ ๑๒๗๔
วันที่ ๒๓ มิ.ย. ๒๕๖๗
เวลา ๐๙.๕๓ น.

เลขาธิการ
เลขรับ ๖๗๓๒
วันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๗
เวลา ๑๓.๓๔ น.

ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กลุ่มงานตรวจสอบที่ ๒ โทรศัพท์ ๒๖๙๓

ที่ รง ๐๖๓๑ /๓๗๔๗ **วันที่** ๑๒ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ทบทวนแผนการตรวจสอบระยะยาว และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน เลขาธิการ

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ด่วนที่สุด ที่ รง ๐๖๓๑/๑๕๔๔ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ทบทวนแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๒ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๐๖๓๑/๙๖๕ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๗ เรื่อง กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยเลขาธิการเห็นชอบ การกำหนดปัจจัยเสี่ยง เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง เพื่อสำรวจเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจเพื่อใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ

๑.๓ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๐๖๓๑/๑๑๘๒ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่อง สรุปผลความคิดเห็นและแนวนโยบายของผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รวบรวมข้อมูลแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง แบบสอบถามเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๔๒ หน่วยรับตรวจ โดยสรุปผลเพื่อประเมินความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านบริหารความรู้ ด้านปฏิบัติงาน ด้านงบประมาณ และด้านกฎระเบียบข้อบังคับตามค่าคะแนนเฉลี่ย และจัดลำดับคะแนนเฉลี่ยความเสี่ยงระดับสูงไปจนถึงความเสี่ยงระดับต่ำ และได้นำแนวนโยบายและความเห็นของผู้บริหารเป็นส่วนประกอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๓๘ หน่วยรับตรวจ (รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑)

๒.๒ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้เข้าสัมภาษณ์ผู้บริหารสำนักงานประกันสังคม เพื่อรับนโยบายและความคิดเห็นของผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน และสำนักงานประกันสังคมมีการเพิ่มหน่วยงานส่วนกลาง ๑ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กองบริหารจัดการเงินค้างชำระ ดังนั้นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร และการปรับเปลี่ยนโครงสร้าง สำนัก/กอง ของสำนักงานประกันสังคม กลุ่มตรวจสอบภายในจึงจำเป็นต้องทบทวนแผนตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในประเด็นที่ต้องตรวจสอบ (รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๒)

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

๓.๒ กรอบหลักเกณฑ์...

๓.๒ กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง แต่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล ข้อ ๓ การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี

๔. ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้ว เพื่อให้การตรวจสอบภายในบรรลุวัตถุประสงค์เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) และกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในของทุนหมุนเวียนเอง แต่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล ข้อ ๓ การวางแผนตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบประจำปี จึงขอความเห็นชอบทบทวนแผนการตรวจสอบระยะยาว และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบกองทุนประกันสังคมและคณะกรรมการตรวจสอบกองทุนเงินทดแทนพิจารณาอนุมัติแผนดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ให้ความเห็นชอบตามข้อ ๔

(นางสาวรัตนา ธนะจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เห็นชอบ-ลงนามแล้ว

(นายบุญสงค์ ทัพชัยยุทธ์)
เลขาธิการสำนักงานประกันสังคม
19 ม.ค. 67

...ยน ○ ฝ่ายบริหารทั่วไป
○ กลุ่มงานตรวจสอบที่ ๑
☑ กลุ่มงานตรวจสอบที่ ๒
○ กลุ่มงานตรวจสอบที่ ๓

เพื่อ
○ ทราบ
☑ ดำเนินการ.....
○ .....

19 ม.ค. 67

แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานประกันสังคม

.....

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหาร ติดตามประเมินผลการดำเนินงานภายในส่วนราชการ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และเป็นปัจจัยสำคัญปัจจัยหนึ่งในการสนับสนุนให้เกิดการบริหารกิจการที่ดีของส่วนราชการ ประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่างานตรวจสอบภายในครอบคลุมถึงกิจกรรมต่าง ๆ ในส่วนราชการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบถึงจุดอ่อนจุดแข็งในการบริหารงาน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางบัญชีและการเงิน การควบคุม การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง การประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในการจัดการและการบริหารงานของผู้บริหารภายในหน่วยงาน

บทบาทที่สำคัญของงานตรวจสอบภายใน คือ การสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานในทุกระดับของหน่วยงานในส่วนราชการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าภายใต้การบริหารความเสี่ยง การควบคุม การกำกับดูแลที่ดีที่เหมาะสม และครอบคลุมถึงกิจกรรมการให้คำปรึกษาแนะนำ รวมทั้งการดำเนินงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย เป็นการเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ดีขึ้น ซึ่งจะช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างเป็นระบบ และเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของสำนักงานประกันสังคม

ขั้นตอนและวิธีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานประกันสังคม ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในบนพื้นฐานของการประเมินความเสี่ยง เพื่อคัดเลือกหน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูงมาวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในดังกล่าวเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี โดยได้กำหนดเกณฑ์การจัดทำแผน ดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ Audit Universe โดยพิจารณาจากการบริหารจัดการองค์กร ๕ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านกลยุทธ์ (Strategies : S)
๒) ด้านการดำเนินงาน (Operation : O)
๓) ด้านการเงิน (Finance : F)
๔) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ (Compliance : C)
๕) ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)

๒. นโยบายจากผู้บริหารของสำนักงานประกันสังคม

๓. แผนปฏิบัติราชการสำนักงานประกันสังคม ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)

๔. หน่วยรับตรวจที่ถูกกำหนดให้ตรวจสอบทุกปี โดยระเบียบของสำนักงานประกันสังคมและภารกิจของหน่วยงาน ได้แก่ กองคลัง สำนักงานเลขานุการกรม (กองทุนสวัสดิการ สำนักงานประกันสังคม) กองบริหารการลงทุน

วัตถุประสงค์...

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งจะทำให้ทราบว่าควรตรวจสอบกิจกรรมใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่หน่วยรับตรวจใด ณ เวลาใด และงบประมาณที่ต้องใช้ในการตรวจสอบเท่าใด อันจะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของงานตรวจสอบภายใน คือ การบริหารให้ความเชื่อมั่นและการบริการให้คำปรึกษาอันจะเพิ่มคุณค่าแก่ส่วนราชการ

๒. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องนำวัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี มากำหนดวิธีการ เทคนิค และขั้นตอนในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างครอบคลุมและครบถ้วน

๓. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของสำนักงานประกันสังคม

๔. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจว่ามีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๖. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงาน ตามแผนงาน/โครงการ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดถึงความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่า โดยเน้นผลผลิตหรือผลลัพธ์ที่ได้เป็นสำคัญ

๗. เพื่อให้ทราบว่างานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งระบบการเข้าถึงและการเก็บรักษาข้อมูลมีความมั่นคงปลอดภัยเพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามกฎหมาย และนโยบายที่เกี่ยวข้อง

๘. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๙. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศที่ดี

๑๐. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

๑.๑ หน่วยงานส่วนกลาง

(๑) กองคลัง
(๒) สำนักงานเลขานุการกรม
(๓) สำนักจัดระบบบริการทางการแพทย์
(๔) กองบริหารการลงทุน
(๕) สำนักบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
(๖) สำนักเงินสมทบ
(๗) สำนักงานกองทุนเงินทดแทน
(๘) สำนักตรวจสอบ

(๙) สำนัก...

(๙) สำนักสิทธิประโยชน์
(๑๐) สำนักเสริมสร้างความมั่นคงแรงงานนอกระบบ
(๑๑) กองกฎหมาย
(๑๒) กองนโยบายและแผนงาน
(๑๓) กองบริหารการเงินและการบัญชี
(๑๔) กองบริหารทรัพยากรบุคคล
(๑๕) กองฝึกอบรม
(๑๖) กองวิจัยและพัฒนา
(๑๗) ศูนย์สารนิเทศ
(๑๘) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
(๑๙) กองบริหารจัดการเงินค้างชำระ
(๒๐)สำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่ จำนวน ๑๒ หน่วย
(๒๑) ศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพคนงาน จำนวน ๕ หน่วย

๑.๒ หน่วยงานส่วนภูมิภาค
สำนักงานประกันสังคมจังหวัด และสาขา จำนวน ๑๒๖ หน่วย

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐
ส่วนกลาง					
- กองคลัง	๓ ครั้ง	๓ ครั้ง	๓ ครั้ง	๓ ครั้ง	๓ ครั้ง
- สำนักงานเลขานุการกรม (กองทุนสวัสดิการ สำนักงานประกันสังคม)	๑ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย
- สำนักงานประกันสังคมส่วนกลาง (กองภายใน)	๓ หน่วย	๓ หน่วย	๔ หน่วย	๔ หน่วย	๓ หน่วย
- สำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่	๔ หน่วย	๒ หน่วย	๒ หน่วย	๒ หน่วย	๒ หน่วย
- ศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพคนงาน	๒ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย
- กองบริหารการลงทุน	๑ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย	๑ หน่วย
- สอบทานการประเมินการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง	๑ ครั้ง	๑ ครั้ง	๑ ครั้ง	๑ ครั้ง
ส่วนภูมิภาค					
- สำนักงานประกันสังคมจังหวัดและสาขา	๔๖ หน่วย	๒๘ หน่วย	๒๘ หน่วย	๒๘ หน่วย	๒๘ หน่วย
- ตรวจดำเนินงานตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ หรือตรวจติดตามหรือตรวจพิเศษ	อย่างน้อย ๕ หน่วย	อย่างน้อย ๕ หน่วย	อย่างน้อย ๕ หน่วย	อย่างน้อย ๕ หน่วย	อย่างน้อย ๕ หน่วย
- ตรวจดำเนินงานโครงการ	๓ โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ	๒ โครงการ

๒ กิจกรรมที่...

๒. กิจกรรมที่ตรวจสอบ

๒.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

๑) รายงานการเงินรับ และการเงินจ่าย แสดงข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ

๒) การรายงานทางการเงิน และรายละเอียดประกอบถูกต้องเป็นไปตามนโยบายทางบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ และประกาศที่เกี่ยวข้อง

๓) การประเมินความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับข้อมูล และรายงานการเงิน ดังนี้

(๑) การรับ – จ่ายเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร และเงินฝากคลัง รวมทั้งการดำเนินการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

(๒) การเก็บรักษาเงิน ของเงินงบประมาณ เงินกองทุนเพื่อบริหารงานของสำนักงานประกันสังคม เงินกองทุนประกันสังคม และเงินกองทุนเงินทดแทน

(๓) ความมีอยู่จริงของสินทรัพย์ในรายงานการเงิน

(๔) การตรวจสอบยอดเงินสดคงเหลือที่มีอยู่จริงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน

(๕) พิจารณารายการบัญชีเงินขาด/เกินบัญชี (ถ้ามี) ลูกหนี้เงินยืมและการชดใช้เงินคืน

(๖) การจัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร

๒.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

๑. เงินงบประมาณ และเงินกองทุนเพื่อบริหารงานของสำนักงานประกันสังคม ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้ ได้แก่

๑) ใบสำคัญรับเงินประกอบการเบิกจ่ายเงิน เงินงบประมาณ เงินกองทุนเพื่อบริหารงานของสำนักงานประกันสังคม เงินกองทุนประกันสังคม และเงินกองทุนเงินทดแทน

๒) การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

๓) การบริหารทรัพย์สิน ได้แก่ การเก็บรักษา การจำหน่าย และความมีอยู่จริงของวัสดุและครุภัณฑ์

๔) การควบคุมรถราชการ

๕) ตรวจสอบรายการค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญตามภารกิจและรายการค่าใช้จ่าย เช่น ค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าประชาสัมพันธ์ และค่าใช้จ่ายในการจัดงาน โดยตรวจสอบรายการที่มีสาระสำคัญที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ

๖) ตรวจสอบด้านการลงทุนภายในประเทศและต่างประเทศ

- การเก็บรักษาทรัพย์สิน หลักทรัพย์ รวมทั้งเอกสารสำคัญที่แสดงสิทธิการมีอยู่จริงของหลักทรัพย์ที่ลงทุน
- สอบทานความถูกต้องของเอกสารประกอบการลงทุน
- การลงทุนตามกฎ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง นโยบาย และสัดส่วนการลงทุนที่กำหนด
- ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้านการลงทุน
- แผน/ผลการดำเนินงานจากการลงทุน
- การบริหารจัดความเสี่ยงด้านการลงทุน

๒. เงินกองทุน...

๒. เงินกองทุนประกันสังคม และเงินกองทุนเงินทดแทน ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้ ได้แก่

๑) การตรวจสอบเอกสารเบิกจ่ายประกอบใบสำคัญจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วน

๒) การดำเนินการด้านประโยชน์ทดแทนกองทุนประกันสังคม และเงินทดแทนกองทุนเงินทดแทน

๓) การตรวจสอบงานเงินสมทบ

๔) การดำเนินงานด้านบริหารทางการแพทย์

๒.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

การดำเนินงานของโครงการที่สำคัญของหน่วยงาน และงานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบกองทุนประกันสังคมและคณะกรรมการตรวจสอบกองทุนเงินทดแทน (ถ้ามี) ผลการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรม ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบ วิธีการ และหรือมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

๑) การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information System Auditing) โดยตรวจสอบข้อปฏิบัติการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ระบบสารสนเทศและระบบเครือข่ายของสำนักงาน

(๑) การทบทวนสิทธิการเข้าใช้งานระบบกองทุนประกันสังคม (Sapiens) และระบบ Web Application

(๒) การตรวจสอบการเข้าใช้งานอินเตอร์เน็ตของสำนักงานแบบตลอดเวลาตามความจำเป็น และเหมาะสม

(๓) การตรวจสอบตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒

๒) การตรวจสอบพิเศษ ตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารหรือกรณีที่มีการทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมายหรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤติมิชอบเกิดขึ้น

๓) การตรวจประเมินการควบคุมภายในและความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔) สอบทานระบบการควบคุมภายในและประเมินความเสี่ยง ตามระเบียบสำนักงานประกันสังคม ว่าด้วยจรรยาบรรณ และหลักปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของเจ้าหน้าที่ด้านการลงทุน

๕) การตรวจสอบตามมติคณะกรรมการตรวจสอบกองทุนประกันสังคม และคณะกรรมการตรวจสอบกองทุนเงินทดแทน

๖) ติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง สำนักงานประกันสังคม

๗) ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานประกันสังคม

๘) ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓. บริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานให้คำปรึกษา เป็นงานที่ช่วยให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โดยให้คำปรึกษาแนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อหน่วยรับตรวจและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๔. ประเภทของเงินที่ตรวจสอบ

๑) กองคลัง

- เงินงบประมาณ
- เงินกองทุนเพื่อบริหารงานของสำนักงานประกันสังคม
- เงินกองทุนเพื่อบริหารงานกองทุนเงินทดแทน

๒) สำนักงานเลขานุการกรม

- เงินกองทุนสวัสดิการสำนักงานประกันสังคม

๓) กองบริหารการลงทุน

- เงินกองทุนประกันสังคม
- เงินกองทุนเงินทดแทน

๔) สำนักงานประกันสังคมหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๗ หน่วยรับตรวจ ตามโครงสร้างและภารกิจหลักของหน่วยรับตรวจ

๕) ศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพคนงาน

- เงินค่าใช้จ่ายในการบำบัดรักษาและส่งเสริมการฟื้นฟูสมรรถภาพในการทำงาน

๖) สำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่ และสำนักงานประกันสังคมจังหวัด และสาขา

- เงินงบประมาณ (ยกเว้นสำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่และสำนักงานประกันสังคมจังหวัดสาขา)
- เงินกองทุนเพื่อบริหารงานของสำนักงานประกันสังคม
- เงินกองทุนประกันสังคม
- เงินกองทุนเงินทดแทน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ข้าราชการจำนวน ๑๐ คน และพนักงานประกันสังคมจำนวน ๑๙ คน โดยมีผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ดังนี้

- ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการหรือนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ จำนวน ๙ คน
- นักวิชาการประกันสังคม จำนวน ๑๙ คน

งบประมาณ...

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐
งบดำเนินการ					
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๓,๐๐๐,๐๐๐	๒,๕๘๐,๐๐๐	๒,๒๐๐,๐๐๐	๒,๒๐๐,๐๐๐	๒,๒๐๐,๐๐๐
- ค่าอบรม/สัมมนา	๑๕๐,๐๐๐	๑๕๐,๐๐๐	๑๓๒,๐๐๐	๑๓๒,๐๐๐	๑๓๒,๐๐๐
รวม	๓,๑๕๐,๐๐๐	๒,๗๓๐,๐๐๐	๒,๓๓๒,๐๐๐	๒,๓๓๒,๐๐๐	๒,๓๓๒,๐๐๐

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวรัตนา ธนะจันทร์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายบุญสงค์ ทัพชัยยุทธ์)

เลขาธิการสำนักงานประกันสังคม

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานประกันสังคม

<u>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ</u>

๑. เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบซึ่งจะทำให้ทราบว่าควรตรวจสอบกิจกรรมใด มีวัตถุประสงค์อย่างไร ที่หน่วยรับตรวจใด ณ เวลาไหน และงบประมาณที่ต้องใช้ในการตรวจสอบเท่าใด เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงานตรวจสอบภายใน คือ งานบริการให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอันจะเพิ่มคุณค่าแก่ส่วนราชการ

๒. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องนำวัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี มากำหนดวิธีการ เทคนิค และขั้นตอนในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างครอบคลุม และครบถ้วน

๓. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงาน และการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของสำนักงานประกันสังคม

๔. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การงบประมาณ การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๖. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงาน ตามแผนงาน/โครงการ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ตลอดถึงความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยเน้นผลผลิตหรือผลลัพธ์ที่ได้เป็นสำคัญ

๗. เพื่อให้ทราบว่างานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน การเก็บรักษาข้อมูล มีความมั่นคงปลอดภัยเพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามกฎหมาย และนโยบายที่เกี่ยวข้อง

๘. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๙. เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศที่ดี

๑๐. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์

๑๑. เพื่อสอบทานกิจกรรมการลงทุนของสำนักงานประกันสังคมให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑๒. เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาปรับปรุงการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

<u>ขอบเขตการตรวจสอบ</u>

๑. หน่วยรับตรวจ

๑.๑ หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๐ หน่วยรับตรวจ

(๑) กองคลัง ๓ ครั้ง/ปี จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

(๒) สำนักงานเลขานุการกรม (กองทุนสวัสดิการสำนักงานประกันสังคม) จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

(๓) กองบริหารการลงทุน จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

(๔) สำนักตรวจสอบ

(๔) สำนักตรวจสอบ จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

(๕) สำนักงานกองทุนเงินทดแทนจำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

(๖) กองวิจัยและพัฒนา จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

(๗) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

(๘) ศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพคนงาน จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

(๙) สำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่ จำนวน ๒ หน่วยรับตรวจ

๑.๒ หน่วยงานส่วนภูมิภาค จำนวน ๒๘ หน่วยรับตรวจ

(๑) สำนักงานประกันสังคมจังหวัด จำนวน ๑๖ หน่วยรับตรวจ

(๒) สำนักงานประกันสังคมจังหวัดสาขา จำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ

๒. เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบ

๒.๑ การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) โดยการตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยตรวจสอบ ๔ ด้าน ดังนี้

๒.๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing)

- การรับ - การจ่ายเงิน
- การตรวจสอบงบการเงิน และการจัดทำงบการเงิน
- การเก็บรักษาเงินและการนำส่ง
- การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
- การตรวจสอบการเก็บรักษาทรัพย์สิน หลักทรัพย์ รวมทั้งเอกสารสำคัญที่แสดงสิทธิการมีอยู่จริงของหลักทรัพย์ที่ลงทุน
- การสอบทานคำสั่งซื้อและการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ประเภทต่างๆ
- การสอบทานการบันทึกบัญชี การรายงานของการลงทุน
- การสอบทานความถูกต้องของเอกสารประกอบการลงทุน
- แผน/ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเงินกองทุนเพื่อบริหารงานของสำนักงานประกันสังคม (๑๐%) และเงินเพื่อบริหารกองทุนเงินทดแทน (๒๕ %)

๒.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

- การตรวจสอบใบสำคัญรับเงินประกอบการเบิกจ่ายเงิน เงินงบประมาณ เงินกองทุนประกันสังคม เงินกองทุนเพื่อบริหารสำนักงานประกันสังคม เงินกองทุนเงินทดแทน และเงินเพื่อบริหารกองทุนเงินทดแทน
- การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง
- การบริหารทรัพย์สินและการควบคุมรถราชการ
- การวินิจฉัยประโยชน์ทดแทนกองทุนประกันสังคมกรณีบำนาญชราภาพ และการวินิจฉัยเงินทดแทนกองทุนเงินทดแทน
- งานค้างวินิจฉัย กองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทน
- ประโยชน์ทดแทนค้างจ่ายกองทุนประกันสังคม และใบสั่งจ่ายค้างจ่ายกองทุนเงินทดแทน
- การติดตามเงินรอเรียกคืน

- การติดตาม...

- การติดตามเร่งรัดหนี้เงินสมทบค้างชำระกองทุนประกันสังคม และกองทุนเงินทดแทน
- การตรวจการขึ้นทะเบียนนายจ้าง และการตรวจบัญชีค่าจ้าง

การสอบทานการดำเนินการลงทุนว่าเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศ คำสั่ง นโยบาย และสัดส่วนการลงทุนที่กำหนด

๒.๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

ตรวจประเมินโครงการด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และความคุ้มค่า จำนวน ๒ โครงการ

๒.๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

๑) การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information System Auditing) โดยตรวจสอบข้อปฏิบัติการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ระบบสารสนเทศและระบบเครือข่ายของสำนักงาน

(๑) การทบทวนสิทธิการเข้าใช้งานระบบกองทุนประกันสังคม (Sapiens) และระบบ Web Application

(๒) การตรวจสอบการเข้าใช้งานอินเตอร์เน็ตของสำนักงานแบบตลอดเวลาตามความจำเป็น และเหมาะสม

๒) การตรวจสอบพิเศษ ตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารหรือกรณีที่มีการทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมายหรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤติมิชอบเกิดขึ้น

๓) การตรวจประเมินการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔) สอบทานระบบการควบคุมภายในและประเมินความเสี่ยง ตามระเบียบสำนักงานประกันสังคม ว่าด้วยจรรยาบรรณ และหลักปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของเจ้าหน้าที่ด้านการลงทุน

๕) การตรวจสอบตามมติคณะกรรมการตรวจสอบกองทุนประกันสังคม และคณะกรรมการตรวจสอบกองทุนเงินทดแทน

๖) ติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง สำนักงานประกันสังคม ปี ๒๕๖๗ ได้แก่

(๑) นายจ้างค้างชำระเงินสมทบ

(๒) ประโยชน์ทดแทนค้างจ่ายกรณีผู้ประกันตนผู้สิทธิไม่มารับเงินหรือรับเงินล่าช้า

๗) ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานประกันสังคม

๒.๒ บริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานให้คำปรึกษา เป็นงานที่ช่วยให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โดยให้คำปรึกษาแนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อหน่วยรับตรวจและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๓. ระยะเวลาในการตรวจสอบ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลของหน่วยรับตรวจประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ – ๒๕๖๘

ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ข้าราชการ จำนวน ๑๐ คน และพนักงานประกันสังคม จำนวน ๑๙ คน โดยมีผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ดังนี้

<u>กลุ่มงานตรวจสอบ</u>

๑. ข้าราชการ

- ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน (๑ คน)
- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการหรือนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ (๙ คน)

๒. พนักงานประกันสังคม

- นักวิชาการประกันสังคม (จำนวน ๑๙ คน)

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ รวมทั้งสิ้น ๒,๓๓๒,๐๐๐.- บาท

๑. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้กำหนดแผนการตรวจสอบหน่วยงานในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๘ หน่วยรับตรวจ โดยประมาณการค่าใช้จ่าย ดังนี้

๑.๑	ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	๔๓๒,๐๐๐.- บาท
๑.๒	ค่าเช่าที่พัก	๑,๒๘๐,๐๐๐.- บาท
๑.๓	ค่าพาหนะ และค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๔๘๘,๐๐๐.- บาท
	รวม	๒,๒๐๐,๐๐๐.- บาท

๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา มีงบประมาณปี ๒๕๖๘ วางแผนให้อบรมโครงการ หลักสูตรการเพิ่มทักษะและศักยภาพการตรวจสอบภายใน โดยประมาณค่าใช้จ่าย จำนวน ๑๓๒,๐๐๐.- บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นสองพันบาทถ้วน)

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวรัตนา ธนะจันทร์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายบุญสงค์ ทัพชัยยุทธ์)
เลขาธิการสำนักงานประกันสังคม

รายชื่อหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๐ หน่วยรับตรวจ

๑ กองคลัง (๓ ครั้ง)
๒ สำนักงานเลขานุการกรม (กองทุนสวัสดิการ)
๓ กองบริหารการลงทุน
๔ สำนักตรวจสอบ
๕ สำนักงานกองทุนเงินทดแทน
๖ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๗ กองวิจัยและพัฒนา
๘ สปส.กรุงเทพมหานครพื้นที่ ๘
๙ สปส.กรุงเทพมหานครพื้นที่ ๑๐
๑๐ ศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพคนงานภาค ๓ (จังหวัดเชียงใหม่)
และระบบการควบคุมภายในของสำนักงานประกันสังคม (ส่วนกลาง)

หน่วยงานส่วนภูมิภาค จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ (ไม่มีสาขา)

๑ จังหวัดอุทัยธานี
๒ จังหวัดพัทลุง
๓ จังหวัดเชียงราย
๔ จังหวัดนราธิวาส
๕ จังหวัดกำแพงเพชร

หน่วยงานส่วนภูมิภาค จำนวน ๒๓ หน่วยรับตรวจ (มีสาขา)

๑ นนทบุรี
๒ นนทบุรี (สาขาบางบัวทอง)
๓ จังหวัดกระบี่
๔ จังหวัดกระบี่ (สาขาคลองท่อม)
๕ จังหวัดกาญจนบุรี
๖ จังหวัดกาญจนบุรี (สาขาท่ามะกา)
๗ น่าน
๘ น่าน (สาขาปัว)
๙ จังหวัดตาก
๑๐ จังหวัดตาก (สาขาแม่สอด)
๑๑ สุราษฎร์ธานี
๑๒ สุราษฎร์ธานี (สาขาเกาะสมุย)
๑๓ ลพบุรี
๑๔ ลพบุรี (สาขาชัยบาดาล)
๑๕ ฉะเชิงเทรา
๑๖ ฉะเชิงเทรา (สาขาพนมสารคาม)
๑๗ ฉะเชิงเทรา (สาขาบางปะกง)
๑๘ จังหวัดสระแก้ว
๑๙ จังหวัดสระแก้ว (สาขาอรัญประเทศ)
๒๐ แพร่
๒๑ แพร่ (สาขาลอง)
๒๒ ประจวบคีรีขันธ์
๒๓ ประจวบคีรีขันธ์ (หัวหิน)