ห้องอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ
เลขที่รับ ๕๗๐๙
วันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๕๖
เวลา ๑๗.๑๑ น.

ด่วนที่สุด **บันทึกข้อความ**

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร./โทรสาร.๐ ๒๒๗๑ ๖๑๙๕ - ๖

ที่ ทส ๐๖๒๓ / ๓๑๕ **วันที่** ๒๓ กันยายน ๒๕๕๖

เรื่อง ขอความเห็นชอบร่างแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ และส่งสำเนาการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗

เรียน อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

เรื่องเดิม

๑. ตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้ ผู้ตรวจสอบภายใน ในส่วนกลาง เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนกันยายนและในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบส่วนราชการมีระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ปีขึ้นไป ให้เสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ให้กรมบัญชีกลาง ทราบ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง เรื่องแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยรับตรวจส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในสามสิบวัน นับจากวันที่ได้รับการอนุมัติแล้ว

๓. เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการประกันงานตรวจสอบภายในภาครัฐ กตน.ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๕๕ – ๒๕๕๙) และท่านอธิบดีได้อนุมัติเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบ แต่เนื่องจาก คตป.กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้มีหนังสือกำหนดแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานตามระเบียบสำนักนายกว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามระเบียบสำนักนายกว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.๒๕๔๙ และกรมบัญชีกลางได้มีหนังสือด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๒๑.๔ / ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๕๖ กำหนดแนวทางการเปิดเผยราคากลางของทางราชการ ที่ กค ๐๔๒๓.๓ / ว ๒๑๕ ลงวันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๕๖ กำหนดให้ตรวจสอบภายในเน้นความสำคัญในการตรวจสอบและรายงานผลตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้งานตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามระเบียบและแนวทางดังกล่าว กตน. จึงได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบ และจัดทำร่างแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

/ข้อเสนอ...

ส่วนกลาง กตน.
วันที่ 23 ก.ย. 56
เวลา 14.45 น.

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบร่างแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ขอได้โปรด

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗

๒. ลงนามในหนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน อธิบดีกรมบัญชีกลาง และหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง เพื่อส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ ที่แนบเสนอมาพร้อมนี้

(นางเบญจมาศ เผื่อนทอง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ
เห็นชอบ

(นายนิทัศน์ ภู่วัฒนกุล)
อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

เรียน ผอ. กลุ่มตรวจสอบภายใน
เพื่อโปรดพิจารณา

คุณ นภาวัลย์
เวียน ให้เจ้าหน้าที่
ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ
ตามแผน ต่อไป

๑๑ ต.ค. ๒๕๕๖

ทราบ
ร.ต. ธนดิส
รอง ธนดิส
พอ ธนดิส
วิทย์ ฐิตพ. ๑๓.๑.๕๖

กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กรมทรัพยากรน้ำ กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหาร และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ มีดังนี้

๑. สำนักบริหารกลาง ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ควบคุมภายใน เงินทดรองราชการและด้านดำเนินงาน

๒. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๑ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

๓. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๒ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

๔. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๓ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

๕. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๔ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

๖. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๕ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

๗. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๖ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

๘. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๗ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

๙. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๘ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

๑๐. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๙ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

/๑๑.สำนักงาน.....

๑๑. สำนักงานทรัพยากรน้ำ ภาค ๑๐ ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา เงินทดรองราชการ ควบคุมภายใน และด้านดำเนินงาน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางเบญจมาศ เผื่อนทอง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ (ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน)
นางจันทร์เพ็ญ จรัสดำรงนิตย์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นางเพ็ญสินี จรัญสุวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นางสาวนภาวัลย์ ฉัตรนรเศรษฐ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นายธาดา เอี่ยมระหงษ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นางสาวถวัลย์รัต มูลกาศ	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบประกอบด้วยรายการของงบดำเนินการดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายเดินทาง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ วางแผนตรวจสอบสำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑ – ๑๐ โดยในแต่ละสำนักงานภาค จะใช้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตรวจสอบจำนวน ๖ คน

๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง เป็นเงิน ๔๘,๐๐๐.- บาท

(๒๔๐ บาท X ๔ คน X ๖ วัน X ๕ ครั้ง) = ๒๘,๘๐๐.-

(๒๔๐ บาท X ๔ คน X ๕ วัน X ๑ ครั้ง) = ๔,๘๐๐.-

(๒๔๐ บาท X ๓ คน X ๕ วัน X ๔ ครั้ง) = ๑๔,๔๐๐.-

๑.๒ ค่าที่พัก เป็นเงิน ๑๓๑,๒๐๐.- บาท

(๘๐๐ บาท X ๔ คน X ๕ วัน X ๕ ครั้ง) = ๘๐,๐๐๐.-

(๘๐๐ บาท X ๔ คน X ๔ วัน X ๑ ครั้ง) = ๑๒,๘๐๐.-

(๘๐๐ บาท X ๓ คน X ๔ วัน X ๔ ครั้ง) = ๓๘,๔๐๐.-

๑.๓ ค่าพาหนะ เป็นเงิน ๓๒๐,๐๐๐.- บาท

(๘,๐๐๐ บาท X ๔ คน X ๑๐ ครั้ง)

๒. ค่าอบรม / สัมมนา

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ วางแผนให้ผู้ตรวจสอบภายในได้ไปสัมมนา เรื่อง CGIA หรือหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ โดยมีค่าใช้จ่ายในการสัมมนา เป็นเงิน ๙๐,๐๐๐.- บาท

๓. ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าสาธารณูปโภค ค่าวัสดุอุปกรณ์ และอื่น ๆ) เป็นเงิน ๑๑๐,๘๐๐.- บาท

รวมงบประมาณ ขอตั้งครั้งนี้ ๗๐๐,๐๐๐.- บาท

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเบญจมาศ เผื่อนทอง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายนิทัศน์ ภู่วัฒนกุล)

อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรน้ำ

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Financial Auditing & Compliance Auditing)						เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อความถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ	Financial and Compliance Audit	
๑.๑ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๓	๒.๑๒	๑ ครั้ง	พ.ย	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๒ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๖	๒.๐๗	๑ ครั้ง	ธ.ค	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๓ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๕	๒.๐๒	๑ ครั้ง	ม.ค	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๔ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๒	๒.๐๒	๑ ครั้ง	ก.พ	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๕. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑	๑.๙๗	๑ ครั้ง	มี.ค	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๖. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๔	๑.๙๗	๑ ครั้ง	เม.ย	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๗ สำนักบริหารกลาง	๑.๙๗	๑ ครั้ง	ต.ค - มี.ค	๔/๑/๓๐	๔/๑๒๐			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
								ธาดา,ถวัลย์รัต

กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรน้ำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑.๘ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๗	๑.๙๒	๑ ครั้ง	พ.ค	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๙ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑๐	๑.๘๘	๑ ครั้ง	มิ.ย	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๑๐ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๙	๑.๘๗	๑ ครั้ง	ก.ค	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๑๑ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๘	๑.๗๓	๑ ครั้ง	ก.ค	๔/๑/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๒ . ตรวจสอบการดำเนินงาน(Performance Auditing)						เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานบรรลุผล	Performance Audit	
- การดำเนินงานของหน่วยงานด้านการเงินและบัญชี		๑ ครั้ง/ภาค	ในเดือนที่ตรวจ			ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผน		นภาวัลย์
- สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑ - ๑๐ และสำนักบริหารกลาง		๑ ครั้ง	ในเดือนที่ตรวจ	๑/๓๐	๑/๓๐	งบประมาณผลผลิต โครงการ กิจกรรม		นภาวัลย์
- การดำเนินงานโครงการจ้างที่ปรึกษา						ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิผล ประสิทธิ		
- หน่วยงานส่วนกลาง		๑ ครั้ง	ต.ค - ก.ย	๔/๑/๓๕	๔/๑๔๐	ภาพประหยัดและปฏิบัติถูกต้องตาม		นภาวัลย์
						กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ		
๓. งานประจำที่ต้องปฏิบัติ								
๓.๑ จัดเตรียมข้อมูลของหน่วยรับตรวจเพื่อประเมินความเสี่ยง		๑ ครั้ง	ส.ค.๕๖	๑/๒๐	๑/๒๐	เพื่อใช้ประกอบการประเมินความเสี่ยง		นภาวัลย์
๓.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)		๑ ครั้ง	ก.ย.๕๖	๑/๑๐	๑/๑๐	เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย	ตามระเบียบกระทรวงการ	นภาวัลย์
						และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ	คลังว่าด้วยการตรวจสอบ	
						ภายในระยะเวลาที่กำหนด	ภายใน พ.ศ.๒๕๕๑	
๓.๓ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบประจำปี (Engagement Plan)		๑ ครั้ง	ก.ย.๕๖	๕/๓	๕/๑๕	เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย		จันทร์เพ็ญ
						และวิธีการตรวจสอบ		เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
								ธาดา
								ถวัลย์รัต

กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรน้ำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๓.๔. สอบทานการปฏิบัติตามแผน/ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และจัดทำรายงาน		๔ ครั้ง	ต.ค,ม.ค,เม.ย,ก.ค	๒/๑๕/๔	๒/๑๒๐	ตามประกาศ คตง.เรื่องการจัดทำแผน/ผล		เพ็ญสินี
การตรวจสอบตามแผน / ผลจัดซื้อ ไตรมาส ๑ ๒ ๓ และ ๔						การจัดซื้อจัดจ้างปี ๒๕๔๖		จันทร์เพ็ญ
๓.๕ รายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ		๓ ครั้ง	ต.ค,ก.พ,มิ.ย	๑/๓/๓	๑/๙		ตามข้อสั่งการของคณะ	นภาวัลย์
ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการประจำกระทรวงฯ							กรรมการตรวจสอบและ	
๓.๖ รวบรวมการจัดทำผลรายงานการตรวจสอบและประเมินผล		๑ ครั้ง	พ.ย	๑/๑๒	๑/๑๒		ประเมินผลภาคราชการ	นภาวัลย์
ภาคราชการเสนอ คตป.							ประจำกระทรวงฯ	
๓.๗ สอบทานระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคตง.ข้อ ๖ ตามแบบปส.		๑ ครั้ง	ธ.ค	๕/๑๕	๕/๗๕	สอบทานรายงานการควบคุมภายใน	ระเบียบ คตง.ว่าด้วยการ	เบญจมาศ
							กำหนดมาตรฐานการควบคุม	จันทร์เพ็ญ
							ภายใน พศ.๒๕๔๔ข้อ ๖	เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
								ธาดา
๓.๘ จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน		๒ ครั้ง	ต.ค ,เม.ย	๕/๑๐	๕/๕๐	เพื่อให้ภารกิจของกลุ่มบรรลุตาม	ตามตัวชี้วัดหน่วยงาน	เบญจมาศ
						วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด		จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
								ธาดา
๓.๙ ตรวจสอบบัญชีและเอกสารหลักฐานของสวัสดิการกรม		๑ ครั้ง	มี.ค	๕/๑๐	๕/๕๐	เพื่อสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน	ตามระเบียบเงินสวัสดิการ	เบญจมาศ
ทรัพยากรน้ำ พร้อมจัดทำ รายงาน และรับรองบัญชี และการเงินของ						ในการปฏิบัติงาน	กรมทรัพยากรน้ำปี	นภาวัลย์
สวัสดิการกรมทรัพยากรน้ำ							พ.ศ.๒๕๕๑	
๓.๑๐ จัดทำรายงานระบบควบคุมภายในของกลุ่มตามระเบียบ คตง.		๑ ครั้ง	ต.ค	๕/๑๐	๕/๕๐	เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การ	ระเบียบ คตง.ว่าด้วยการ	จันทร์เพ็ญ
พ.ศ.๒๕๔๔ ตามแบบ ปย.๑ ปย.๒						ดำเนินงานของกลุ่มฯจะบรรลุวัตถุประสงค์	กำหนดมาตรฐานการควบคุม	เพ็ญสินี
							ภายใน พศ.๒๕๔๔ข้อ ๕	นภาวัลย์
								ธาดา,ถวัลย์รัต
๓.๑๑ สรุปผลการตรวจสอบประจำ ๔ เดือน		๓ ครั้ง	ก.พ,มิ.ย,ต.ค	๕/๓/๓	๕/๔๕	รายงานให้ท่านอธิบดีเพื่อให้ทราบผลการ	ระเบียบกระทรวงการคลัง	ธาดา
						ปฏิบัติงาน	ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน	
							พ.ศ.๒๕๕๑	
๓.๑๒ สรุปผลการตรวจสอบรอบ ๑๒ เดือน		๑ ครั้ง	เมื่อตรวจเสร็จ	๕/๓/๓	๕/๔๕	รายงานให้ท่านอธิบดีทราบ/ประชาสัมพันธ์		ธาดา
						เพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในลักษณะ		
						ดังกล่าวอีก		

กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรน้ำ

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔.งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย								
๔.๑ จัดทำประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง	ต.ค	๕/๑๐	๕/๕๐	เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า	ตามมาตรฐานการตรวจสอบ	เบญจมาศ
						กระบวนการทำงานของกลุ่มฯสามารถนำไป	ภายใน	จันทร์เพ็ญ
						สู่ผลการทำงานที่มีคุณภาพ รายงานผลการ		เพ็ญสินี
						ตรวจสอบได้รับความยอมรับและเชื่อถือจาก		นภาวัลย์
						ผู้บริหาร ผู้รับการตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง		ธาดา
๔.๒ ควบคุมการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง	ต.ค	๑/๑๕	๑/๑๕		ตามระเบียบพัสดุฯ	เพ็ญสินี
							ข้อ ๑๕๒(๑)	
๔.๓ ควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณและจัดทำรายงานการใช้เงิน		๒๔ครั้ง	เดือนๆ ๒ครั้ง	๑/๒/๒๔	๑/๔๘		ตามบันทึก สนผ.	นภาวัลย์
งบประมาณ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน							กรมทรัพยากรน้ำ ด่วนมาก	
							ที่ ทส ๐๑๐๑.๑/ว ๑๐๗๘	
๔.๔ ติดตามความก้าวหน้าโครงการตามแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๕			ทุก ๒ เดือน	๑/๕	๑/๕	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินจากคลังตามโครงการ		นภาวัลย์
			จนกว่าแล้วเสร็จ			ดังกล่าว มีประสิทธิภาพ สามารถ		
						ตรวจสอบไป		
๔.๕ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎ ระเบียบฯ ข้อบังคับต่าง ๆ					๒๓	เพื่อหน่วยรับตรวจนำไปปฏิบัติให้ถูกต้องตาม		เบญจมาศ
						กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง		จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
								ธาดา
๔.๖ การประกาศจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP		๑๒ ครั้ง	ทุกเดือน	๒/๒/๑๒	๒/๔๘	รายงานให้ท่านอธิบดีทราบเพื่อติดตามผลการ		ธาดา
						ปฏิบัติงาน		ถวัลย์รัต
๔.๗ งานที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการ				๔/๑๐	๔/๔๐			จันทร์เพ็ญ
								เ
								นภาวัลย์
								ถาพา

ปรับเปลี่ยนแผนได้ตามสถานะการณ์ งบประมาณ และภูมิอากาศ

ขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา												ผู้รับผิดชอบ
		ตค.	พย.	ธค.	มค.	กพ.	มีค.	เมย.	พค.	มิย.	กค.	สค.	กย.	
๑. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Financial Auditing & Compliance Auditing)														
๑.๑ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๓	๒.๑๒		—											เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๒ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๖	๒.๐๒			—										เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๓ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๕	๒.๐๒				—									เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๔ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๒	๒.๐๒					—								เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๕. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑	๑.๙๗						—							เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๖. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๔	๑.๙๗							—						เบญจมาศ จันทร์เพ็ญ,เพ็ญสินี
๑.๗ สำนักบริหารกลาง	๑.๙๗	—	—	—	—	—	—							เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ ธาดา,ถวัลย์รัต เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๘ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๗	๑.๙๒								—					เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๙ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑๐	๑.๘๘									—				เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๑๐ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๙	๑.๘๗										—			เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๑.๑๑ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๘	๑.๗๓										—			เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
๒ . ตรวจสอบการดำเนินงาน(Performance Auditing)														
* การดำเนินงานของหน่วยงานด้านการเงินและบัญชี สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑ - ๑๐ และสำนักบริหารกลาง				–	–	–		–		–				เบญจมาศ,จันทร์เพ็ญ เพ็ญสินี,นภาวัลย์
* การดำเนินงานโครงการจ้างที่ปรึกษา				–	–	–		–		–				ธาดา,ถวัลย์รัต

ปรับเปลี่ยนแผนได้ตามสถานะการณ์ งบประมาณ และภูมิอากาศ