



สำนักงานอธิบดี
เลขที่รับ ๗๔๒๑
วันที่ ๒๖ กย. ๒๕๖๒

กรมทรัพยากรน้ำ
รับที่ 10191
วันที่ ๒๖ กย. ๒๕๖๒
เวลา 10:03 น.

บันทึกข้อความ ๑๐.๔๘ น

สำนักงานรองอธิบดี ๓
เลขที่รับ ๑๑๕๓
วันที่ ๒๖ กย. ๒๕๖๒
เวลา ๑๐.๕๘

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร./โทรสาร. ๐๒๒๗๑ ๖๑๙๕ - ๖
ที่ ทส ๐๖๒๓ / ๕๓๔ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอความเห็นชอบแผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ.๒๕๖๓ - ๒๕๖๕ และอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

เรื่องเดิม

๑. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ และในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบส่วนราชการมีระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนประจำปีด้วย

๒. ตามที่ กตน.ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี ตั้งแต่ ปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงปี พ.ศ. ๒๕๖๔ และจากรายงานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมบัญชีกลาง ได้มีข้อเสนอแนะ ให้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวให้ครอบคลุมหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม และไม่เกิน ๕ ปี นั้น

ข้อเท็จจริง

กตน. จึงได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบระยะยาวจากแผน ๕ ปี เป็น ๓ ปี คือตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงปี พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยให้ครอบคลุมหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกหน่วยรับตรวจจะเน้นความเสี่ยง และคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย หรือการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงาน/โครงการ และงานที่ได้รับมอบหมาย รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑ สรุปแผนการตรวจสอบได้ดังนี้

๑. ด้านการเงิน

๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) และตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน ของเอกสารหลักฐานต่าง ๆ

๑.๒ ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินทองราชการ

๒. ด้านบัญชี ตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกรายการบัญชี และหลักฐานต่างๆ ตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ

๔. ด้านพัสดุ

๔.๑ ตรวจสอบการจัดหาพัสดุฯ และติดตามการบริหารการคืนหลักประกันสัญญา

/๔.๒ ด้าน...

เรื่องกลับ กตช
วันที่ ๒๗ กย ๖๒
เวลา 14:48

๔.๒ ด้านบริหารสัญญาตรวจสอบโครงการอนุรักษ์ฟื้นฟูแหล่งน้ำ หรือโครงการอนุรักษ์
ฟื้นฟูแหล่งน้ำ พร้อมระบบกระจายน้ำ

๕. ด้านการดำเนินงาน ตรวจสอบผลการดำเนินงานของส่วนราชการตามแผนปฏิบัติ
ราชการ

๖. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตรวจสอบการเข้าระบบด้านการเงินและพัสดุ
๗. ตรวจสอบความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน ด้านการเงิน พัก และบริหาร
สัญญา

๘. ติดตามระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง
๙. ติดตามการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
๑๐. ติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน
๑๑. ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ หน่วยงานในสังกัด
กรมทรัพยากรน้ำ

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ ขอบได้โปรด

๑. เห็นชอบแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึง ปี พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางสาวณัฐกาญจน์ แซ่ตั้ง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ได้รับ วันที่ ๑๓ ม.ค.

นายสุวัฒน์ เปี่ยมปัจจัย

1.2

(นายเสนีย์ สำสุธรรม)

รองอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

๒๖ ก.ย. ๒๕๖๒

1.2/๑๑๖๖๐!
๑๑๖๖๐๒

(นายสุวัฒน์ เปี่ยมปัจจัย)

อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

๒๗ ก.ย. ๒๕๖๒

กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กรมทรัพยากรน้ำ กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ.๒๕๖๓ - ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙ และที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา ด้านบริหาร ด้านดำเนินงาน ด้านระบบงานสารสนเทศ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ด้านการเงิน และบัญชี พัสดุ และบริหารสัญญา

๑.๔ เพื่อติดตามระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง และค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

๑.๕ เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยรับตรวจ มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน

๑.๖ เพื่อให้ทราบ ปัญหาอุปสรรค และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง แก้ไข

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบ มีทั้งสิ้น ๒๓ หน่วยงาน โดยประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ดังนี้ (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยรับตรวจ มีดังนี้

สำนักงานเลขาธิการกรม
สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑ - ๑๑
สำนักวิจัย พัฒนาและอุทกวิทยา
สำนักประสานความร่วมมือระหว่างประเทศ
ศูนย์ป้องกันวิกฤตน้ำ
สำนักพัฒนาแหล่งน้ำ
กลุ่มนิติการ

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ มีดังนี้

การตรวจสอบทางการเงิน
การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ
การตรวจสอบการปฏิบัติงาน
การตรวจสอบการดำเนินงาน
การตรวจสอบการบริหาร
การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ
ติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยรับตรวจ มีดังนี้

สำนักงานเลขาธิการกรม
สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑ - ๑๑
สำนักส่งเสริมและประสานมวลชน
สำนักนโยบายและแผนทรัพยากรน้ำ
สำนักอนุรักษ์และฟื้นฟูแหล่งน้ำ
ศูนย์สารสนเทศทรัพยากรน้ำ
สำนักบริหารจัดการน้ำ
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ มีดังนี้

การตรวจสอบทางการเงิน
การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ
การตรวจสอบการปฏิบัติงาน
การตรวจสอบการดำเนินงาน
การตรวจสอบการบริหาร
การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ
ติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

/ปีงบประมาณ...

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยรับตรวจ มีดังนี้

สำนักงานเลขาธิการกรม
สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑ - ๑๑
สำนักวิจัย พัฒนาและอุทกวิทยา
สำนักประสานความร่วมมือระหว่างประเทศ
ศูนย์ป้องกันวิกฤตน้ำ
สำนักพัฒนาแหล่งน้ำ
กลุ่มนิติการ

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ มีดังนี้

การตรวจสอบทางการเงิน
การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ
การตรวจสอบการปฏิบัติงาน
การตรวจสอบการดำเนินงาน
การตรวจสอบการบริหาร
การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ
ติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ คน
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป (ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานตรวจสอบ) จำนวน ๑ คน

งบประมาณ (โดยประมาณ)

รายการ	ปีงบประมาณ		
	๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕
ค่าใช้จ่ายเดินทางฯ	๔๘๙,๕๐๐	๔๘๙,๐๐๐	๔๘๘,๕๐๐
ค่าอบรม/สัมมนา	๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐
ค่าสาธารณูปโภค	๖๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐
อื่น ๆ	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐
รวม	๖๑๙,๕๐๐	๖๑๙,๐๐๐	๖๑๘,๕๐๐

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวณัฐกาญจน์ แซ่ตั้ง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

เห็นชอบ

(นายสุวัฒน์ เปี่ยมปงจัย)

อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กรมทรัพยากรน้ำ กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙ และที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจด้านการเงิน บัญชี พัสดุ บริหารสัญญา ด้านบริหาร ด้านดำเนินงาน ด้านระบบงานสารสนเทศ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ด้านการเงิน และบัญชี พัสดุ และบริหารสัญญา

๑.๔ เพื่อติดตามระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง และค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

๑.๕ เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยรับตรวจ มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน

๑.๖ เพื่อให้ทราบ ปัญหาอุปสรรค และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไข

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ มีดังนี้

๑. สำนักงานเลขานุการกรม สวพ. สปท. สพน. ศปว. และ กนก.

๒. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑ - ๑๑

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ มีดังนี้

๑. ด้านการเงิน

๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) และตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน ของเอกสารหลักฐานต่าง ๆ

๑.๒ ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ

๒. ด้านบัญชี ตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกรายการบัญชี และหลักฐานต่าง ๆ ตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีของส่วนราชการ

๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบฯ

๔. ด้านพัสดุ

๔.๑ ตรวจสอบการจัดการพัสดุฯ และติดตามการบริหารการคืนหลักประกันสัญญา

๔.๒ ด้านบริหารสัญญาตรวจสอบโครงการอนุรักษ์ฟื้นฟูแหล่งน้ำ หรือโครงการอนุรักษ์ฟื้นฟูแหล่งน้ำ พร้อมระบบกระจายน้ำ

๕. ด้านการดำเนินงาน ตรวจสอบผลการดำเนินงานของส่วนราชการ ตามแผนปฏิบัติราชการ

๖. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตรวจสอบการเข้าระบบด้านการเงินและพัสดุ

๗. ตรวจสอบความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน ด้านการเงิน พัสดุ และบริหารสัญญา

๘. ติดตามระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง

๙. ติดตามการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

/๑๐. ติดตาม...

๑๐. ติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

๑๑. ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

นางจันทร์เพ็ญ จรัสดำรงนิത്യ

นางสาวภาวิไลย์ ฉัตรนรเศรษฐ์

นายธาดา เอี่ยมระหงษ์

นางสาวอารีย์ สุวราช

นางสาวนันทน์ภัส มุลกาศ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบประกอบด้วย รายการของงบดำเนินการ ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายเดินทาง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ วางแผนตรวจสอบ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑ - ๑๑ โดยในแต่ละสำนักงานภาคจะใช้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตรวจสอบ จำนวน ๕ คน

๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง (๒๔๐ บาท X ๕ คน X ๕ วัน X ๑๑ ครั้ง) เป็นเงิน ๖๖,๐๐๐.- บาท

๑.๒ ค่าที่พัก (๘๐๐ บาท X ๕ คน X ๔ วัน X ๑๑ ครั้ง) เป็นเงิน ๑๗๖,๐๐๐.- บาท

๑.๓ ค่าพาหนะ (๔,๕๐๐ บาท X ๕ คน X ๑๑ ครั้ง) เป็นเงิน ๒๔๗,๕๐๐.- บาท

๒. ค่าอบรม / สัมมนา

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ วางแผนให้ผู้ตรวจสอบภายในได้ไปสัมมนา เรื่อง CGIA หรือ หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ โดยมีค่าใช้จ่ายในการสัมมนา เป็นเงิน ๕๐,๐๐๐.- บาท

๓. ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าสาธารณูปโภค ค่าวัสดุอุปกรณ์ และอื่น ๆ) เป็นเงิน ๘๐,๐๐๐.- บาท

รวมงบประมาณ (ถัวจ่ายทุกรายการ) ขอตั้งครั้งนี้ เป็นเงิน ๖๑๙,๕๐๐.- บาท

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

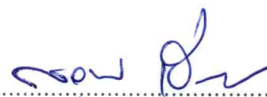
(นางสาวณัฐกาญจน์ แซ่ตั้ง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....



อนุมัติ

(นายสุวัฒน์ เปี่ยมปึงจัย)

อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วัน ที่ ใช้ทั้งหมด (Total Man -Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี ด้านพัสดุ บริหารสัญญา ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ ด้านการบริหาร ด้านดำเนินงาน และติดตาม ผลการตรวจสอบ ครั้งก่อน						เพื่อสอบทานการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การ บัญชี ด้านพัสดุ บริหารสัญญา ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ ด้านการบริหาร ด้านดำเนินงาน และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน ให้เป็นไป ตามระเบียบ ข้อบังคับ และเพื่อความถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ	การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน การตรวจสอบผลการดำเนินงาน การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบการบริหาร	ผอ.กตน. จันทร์เพ็ญ นภาวัลย์ ธาดา อารีย์ นันทนภัส
๑.๑ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๓	๒.๑๒	๑ ครั้ง	พ.ย.-๖๒	๖/๑/๕	๖/๓๐			พรพรรณ ฉัญญาพร
๑.๒ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๒	๑.๖๕	๑ ครั้ง	ธ.ค.-๖๒	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๓ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑๑	๑.๕๗	๑ ครั้ง	ม.ค.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๔ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑๐	๑.๕๕	๑ ครั้ง	ก.พ.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๕ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๙	๑.๕๓	๑ ครั้ง	มี.ค.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๖ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๔	๑.๔๘	๑ ครั้ง	มี.ค.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๗ สำนักวิจัย พัฒนาและอุทกวิทยา	๑.๔๕	๑ ครั้ง	เม.ย.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๘ สำนักประสานความร่วมมือระหว่างประเทศ	๑.๔๒	๑ ครั้ง	เม.ย.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๙ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑	๑.๔๓	๑ ครั้ง	พ.ค.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๑๐ ศูนย์ป้องกันวิกฤตน้ำ	๑.๓๘	๑ ครั้ง	พ.ค.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๑๑ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๕	๑.๔๒	๑ ครั้ง	มิ.ย.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๑๒ สำนักพัฒนาแหล่งน้ำ	๑.๓๗	๑ ครั้ง	มิ.ย.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วัน ที่ ใช้ทั้งหมด (Total Man -Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑.๑๓ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๗	๑.๔๒	๑ ครั้ง	ก.ค.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๑๔ กลุ่มงานนิติการ	๑.๒๘	๑ ครั้ง	ก.ค.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๑๕ สำนักงานเลขานุการกรม	๑.๓๗	๑ ครั้ง	มี.ค. - ส.ค.๖๓	๖/๑/๒๐	๖/๑๒๐			
๑.๑๖ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๖	๑.๒๐	๑ ครั้ง	ก.ค.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๑.๑๗ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๘	๑.๑๐	๑ ครั้ง	มี.ย.-๖๓	๖/๑/๕	๖/๓๐			
๒. ติดตามตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแห่งและรายงาน		๑ ครั้ง	ก.ค.-๖๓	๒/๑/๕	๒/๑๐	เพื่อติดตามการดำเนินงานและการบันทึกข้อมูล ที่ครบถ้วนและถูกต้อง	ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับ ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ.๒๕๓๙	ผอ.กตน. ธาดา
๓. ตรวจสอบบัญชีและเอกสารหลักฐานของสวัสดิการกรม ทรัพยากรน้ำ พร้อมจัดทำ รายงาน และรับรองบัญชี และการเงินของ สวัสดิการกรมทรัพยากรน้ำ		๑ ครั้ง	มี.ย.-๖๓	๒/๑/๑๐	๒/๒๐	เพื่อสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ในการ ปฏิบัติงาน	ตามระเบียบเงินสวัสดิการ กรมทรัพยากรน้ำ ปี พ.ศ.๒๕๕๑	ผอ.กตน. นภาวัลย์
๔. งานประจำที่ต้องปฏิบัติ								
๔.๑ จัดเตรียมข้อมูลของหน่วยรับตรวจเพื่อประเมินความเสี่ยง		๑ ครั้ง	ส.ค.๖๓	๑/๑/๒๐	๑/๒๐	เพื่อใช้ประกอบการประเมินความเสี่ยง	ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	ผอ.กตน.
๔.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)		๑ ครั้ง	ก.ย.๖๓	๒/๑/๑๐	๒/๒๐	เพื่อวางแผนการตรวจสอบ เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	นภาวัลย์ ผอ.กตน. นภาวัลย์
๔.๓ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบประจำปี (Engagement Plan)		๑ ครั้ง	ก.ย.๖๓	๕/๑/๓	๕/๑๕	เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และวิธีการตรวจสอบ	ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ผอ.กตน. จันทร์เพ็ญ นภาวัลย์ ธาดา อารีย์ นันทนภัล

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วัน ที่ ใช้ทั้งหมด (Total Man -Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔.๔ ตรวจสอบค่าสารหนูปนเปื้อนของกรมทรัพยากรน้ำ เป็นรายไตรมาส และจัดทำรายงาน ไตรมาส ๔ (ปี ๒๕๖๒) ไตรมาส ๑ - ๓ (ปี ๒๕๖๓)		๔ ครั้ง	พ.ย.-๖๒ /ก.พ.๖๓/พ.ค.๖๓ /ส.ค.๖๓	๒/๔/๑๐	๒/๘๐	เพื่อรายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบสถานภาพ หนีค่าสารหนูปนเปื้อน	ตาม มติ คณะรัฐมนตรี ๗ มิ.ย.๒๕๖๐	นภาวัลย์ นันทน์กัล
	๔.๕ สํารวจความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน		๑ ครั้ง	ก.ย.-๖๓	๑/๑/๑๐	๑/๑๐	เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน	ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน
๔.๖ จัดทำรายงานระบบควบคุมภายในของกลุ่มฯ ตามแบบ ปค.๔ ปค.๕		๑ ครั้ง	ต.ค.-๖๒	๒/๑/๕	๒/๑๐	เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุผลผลว่า การ ดำเนินงานของกลุ่มฯจะบรรลุวัตถุประสงค์	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ธาดา นันทน์กัล
๔.๗ สอบทานระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๖		๑ ครั้ง	ธ.ค.๖๒	๑/๑/๑๕	๑/๑๕	สอบทานรายงานการควบคุมภายใน	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ผอ.กตน. ธาดา
๔.๘ สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในทุก ๔ เดือน		๓ ครั้ง	ก.พ.,มิ.ย.,ต.ค	๕/๓/๓	๕/๔๕		ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	ผอ.กตน. ธาดา
๔.๙ จัดทำข้อตกลงปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง	เมื่อมีคำสั่ง	๕/๑/๑๐	๕/๕๐	เพื่อให้ภารกิจของกลุ่มบรรลุตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด	ตามตัวชี้วัดหน่วยงาน	ผอ.กตน. นภาวัลย์
๔.๑๐ จัดทำรายงานการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน		๒ ครั้ง	เมื่อมีคำสั่ง	๑/๒/๕	๑/๑๐	เพื่อสนับสนุนคำรับรองตามภารกิจของกตน.	ตามตัวชี้วัดหน่วยงาน	นภาวัลย์
๔.๑๑ จัดทำข้อตกลงปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน		๒ ครั้ง	เมื่อมีคำสั่ง	๕/๒/๒	๕/๒๐	เพื่อสนับสนุนคำรับรองตามภารกิจของกตน.	ตามตัวชี้วัดหน่วยงาน	ผอ.กตน. จันทร์เพ็ญ นภาวัลย์ ธาดา อารีย์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔.๑๒ สรุปผลการตรวจสอบรอบ ๑๒ เดือน		๑ ครั้ง	เมื่อตรวจเสร็จ	๑/๑/๑๕	๑/๑๕	รายงานให้ท่านอธิบดีทราบ/ประชาสัมพันธ์	ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	ธาดา
						เพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในลักษณะดังกล่าวอีก		พรพรรณ
๔.๑๓ จัดทำประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง	ต.ค.-๖๒	๕/๑/๕	๕/๖๕	เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ากระบวนการทำงานของกลุ่มสามารถนำไปสู่ผลการทำงานที่มีคุณภาพ รายงานผลการตรวจสอบได้รับความยอมรับและเชื่อถือจากผู้บริหาร ผู้รับการตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง	ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	ผอ.กตน. จันทร์เพ็ญ นภาวัลย์ ธาดา อารีย์
๔.๑๔ ควบคุมการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง	ต.ค.-๖๒	๑/๑/๑๕	๑/๑๕		ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๓	พรพรรณ
๔.๑๕ รายงานผลการประกาศราคากลางจัดซื้อจัดจ้างและผลการเบิกจ่ายงบประมาณของกรมทรัพยากรน้ำ		๑๒ ครั้ง	ทุกเดือน	๑/๑๒/๕	๑/๖๐	รายงานให้ท่านอธิบดีทราบเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน	ตามหนังสือกรมบัญชีกลางวันที่ ๑๔๓๓.๒/๖๒๐๖ ลว.๒ พ.ค.๖๒ เรื่องคู่มือแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐ	ธาดา
๔.๑๖ ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง	ม.ค.-๖๒	๑/๑/๕	๑/๕	เพื่อขอความเห็นชอบท่านอธิบดี	ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ธาดา
๔.๑๗ ตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปี		๑ ครั้ง	ต.ค.-๖๒	๓/๑/๕	๓/๑๕		ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓	อารีย์ นันทน์ภัส
๔.๑๘ รายงานพัสดุคงเหลือประจำปี		๑ ครั้ง	ต.ค.-๖๒	๒/๑/๕	๒/๑๐		ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓	ธาดา ผอ.กตน. พรพรรณ
๔.๑๙ จัดทำทะเบียนงบประมาณของหน่วยงานและจัดทำรายงาน		ทุกครึ่ง	ทั้งปี	๒/๑/๑๒	๒/๒๔			นภาวัลย์ ธัญญาพร

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวน คน - วัน ที่ ใช้ทั้งหมด (Total Man -Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔.๒๐ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎ ระเบียบฯ ข้อบังคับต่าง ๆ				๕/๑/๒๐	๕/๑๐๐	เพื่อหน่วยรับตรวจนำไปปฏิบัติให้ถูกต้องตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง	ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ผอ.กตน. จันทร์เพ็ญ นภาวัลย์ ธาดา อารีย์
๕.งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย								
- งานที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการ					๕๔			ผอ.กตน. จันทร์เพ็ญ นภาวัลย์ ธาดา อารีย์

ปรับเปลี่ยนแผนได้ตามความเหมาะสม

การคำนวณ Man - Day ทั้งหมด ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำ

๑. คำนวณหาวันทำการ (โดยประมาณ) ใน ๑ ปี สำหรับ ๑ คน ดังนี้

จำนวนวันทั้งหมดใน ๑ ปี		๓๖๕ วัน
หัก วันหยุดประจำสัปดาห์	๑๐๔ วัน	
วันหยุดนักขัตฤกษ์ (รวมวันหยุดชดเชย)	๒๓ วัน	
วันลาป่วย/กิจ	๑๐ วัน	
วันลาพักผ่อนประจำปี	๑๐ วัน	
วันอบรมสัมมนา/ประชุม	๑๐ วัน	๑๕๗ วัน
วันทำการที่ทำใน ๑ ปี		๒๐๘ วัน

๒. คำนวณหาจำนวนของคน - วัน (Man - Day) ที่มีทั้งหมดใน ๑ ปี ในภาพรวมของกลุ่มตรวจสอบภายใน
อัตรากำลังของกลุ่มมีจำนวน ๖ คน

$$\text{Total Man Day} = ๒๐๘ \times ๖ = ๑,๒๔๘ \text{ วัน}$$