



แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๑

กลุ่มตรวจสอบภายใน

กรมทรัพยากรน้ำ

กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและประเมินประสิทธิภาพ ความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหา ปรับปรุงการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑.๖ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง แก่หน่วยรับตรวจและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๒๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๒.๑.๑ หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๓ หน่วยงาน

- ๑) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)
- ๒) สำนักงานเลขาธิการกรม (สลก.)
- ๓) กองการจัดสรรน้ำ (กจน.)
- ๔) กองพัฒนาแหล่งน้ำ ๑ (กพน. ๑)
- ๕) กองพัฒนาแหล่งน้ำ ๒ (กพน. ๒)
- ๖) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยผ.)
- ๗) กองวิเคราะห์และประเมินสถานการณ์น้ำ (กวนป.)
- ๘) กองวิจัย พัฒนาและอุทกวิทยา (กวพ.)
- ๙) กองอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำ (กอน.)

๑๐) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ศทส.)

๑๑) กลุ่มนิติการ (กนท.) (โครงสร้างภายใน)

๑๒) กลุ่มงานจริยธรรม (กจ.) (โครงสร้างภายใน)

๑๓) กลุ่มตรวจราชการ (กตร.) (โครงสร้างภายใน)

๒.๑.๒ หน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ภูมิภาค จำนวน ๑๑ หน่วยงาน

๑) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๑ (สทน. ๑)

๒) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๒ (สทน. ๒)

๓) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๓ (สทน. ๓)

๔) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๔ (สทน. ๔)

๕) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๕ (สทน. ๕)

๖) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๖ (สทน. ๖)

๗) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๗ (สทน. ๗)

๘) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๘ (สทน. ๘)

๙) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๙ (สทน. ๙)

๑๐) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๑๐ (สทน. ๑๐)

๑๑) สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ ๑๑ (สทน. ๑๑)

๒.๒ การกิจ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำ มีการกิจ ดังนี้

๒.๒.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยรับตรวจ ว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดประเภทการตรวจสอบไว้ ๔ ด้าน (หนังสือ กค ที่ ๐๔๐๙.๒/ว ๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน) ดังนี้

๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) หมายถึง การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๔) การตรวจสอบอื่นๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจาก ข้อ ๑ - ๓ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมาย เป็นกรณีพิเศษ) เป็นต้น

๒.๒.๒ งานให้คำปรึกษา (Consulting Services) หมายถึง การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น

๒.๒.๓ สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกรมทรัพยากรน้ำ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.๒.๔ งานประจำที่ต้องปฏิบัติ

- ๑) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
- ๒) งานบริหารงานบุคคล และแผนพัฒนาบุคคล
- ๓) งานประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ
- ๔) งานบริหารการเงินและงบประมาณ
- ๕) งานบริหารสินทรัพย์และวัสดุสำนักงาน
- ๖) งานบริหารทั่วไป เช่น งานสารบรรณ งานเอกสารการพิมพ์ งานประชุม งานรายงานและประเมินผล การประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เป็นต้น
- ๗) งานประชาสัมพันธ์ เช่น จัดทำข้อมูลองค์ความรู้ จัดทำเอกสารเผยแพร่ข้อมูลองค์ความรู้ ข่าวสารทั้งภายในและภายนอก ผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒.๒.๕ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๓. การวางแผนการตรวจสอบ

๓.๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ทำการคัดเลือกหน่วยรับตรวจจาก สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ได้จัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมโดยทำการระบุ วิเคราะห์จากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบหรือความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดจากกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อยุทธศาสตร์ตามแผนปฏิบัติการ ของกรมทรัพยากรน้ำ โดยการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของสำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม และนำมาจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๒ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

- ๓.๒.๑ ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑๑ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย
หน่วยงานส่วนกลาง ประกอบด้วย สลก., กอน., กพน.๑, กพน.๒ และ กวป.
หน่วยงานส่วนกลางในภูมิภาค ประกอบด้วย สทน. ๒, ๓, ๖, ๘, ๙ และ ๑๐
- ๓.๒.๒ ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวน ๑๐ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย
หน่วยงานส่วนกลาง ประกอบด้วย สลก., กจน., กยผ., กวพ. และ กจ.
หน่วยงานส่วนกลางในภูมิภาค ประกอบด้วย สทน. ๑, ๔, ๕, ๗ และ ๑๑
- ๓.๒.๓ ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑ จำนวน ๑๑ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย
หน่วยงานส่วนกลาง ประกอบด้วย สลก., ศทส., กพร., กตร. และ กนก.
หน่วยงานส่วนกลางในภูมิภาค ประกอบด้วย สทน. ๒, ๓, ๖, ๘, ๙ และ ๑๐

๔. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน จำนวน ๓ ปี รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๑๔๖,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนสี่หมื่นหกพันบาทถ้วน)

ประเภทรายจ่าย	ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑
ค่าสาธารณูปโภค	๑๒,๐๐๐	๑๒,๐๐๐	๑๒,๐๐๐
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๓๐๐,๐๐๐	๓๐๐,๐๐๐	๓๐๐,๐๐๐
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาและวัสดุ	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐
ค่าลงทะเบียนฝึกอบรม/สัมมนา	๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐
รวมงบดำเนินงานแต่ละปี	๓๘๒,๐๐๐	๓๘๒,๐๐๐	๓๘๒,๐๐๐

๖. ผู้รับ...

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๖.๑ นางสาวณัฐกาญจน์	แช่ตั้ง	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๖.๒ นางสาวอารีย์	สุวราช	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๖.๓ นางสาววราพร	แช่ตั้ง	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๖.๔ นางสาวอัมย์ชนก	สงพุ่ม	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๖.๕ ว่าง ๑ อัครา		ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๖.๖ นางสาวนันทน์ภัส	มูลกาส	ตำแหน่ง	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวณัฐกาญจน์ แช่ตั้ง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายธีระชุน บุญสิทธิ์)
อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ