



บันทึกข้อความ

E นพด. ๒ / ๒๕๖๑

ส่วนราชการ กองการเงินและบัญชี ส่วนพัฒนาระบบงานคลัง โทร.๐ ๒๒๔๓ ๑๔๑๖

ที่ งบ ๔๔ / ๒๕๖๑ วันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๑

เรื่อง การดำเนินการด้านการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก ผู้อำนวยการกอง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ได้กำหนดให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประเมินผลและวางแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน รวมถึงจัดทำรายงานการควบคุมภายในให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน จึงขอให้ทุกหน่วยงานนำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของกรม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ไปปฏิบัติให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้ในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) และติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และจัดทำรายงานการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับรอบระยะเวลา ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑) และรอบระยะเวลา ๑๒ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ทั้งในรูปแบบเอกสารรายงานและไฟล์ข้อมูลในแผ่นบันทึกข้อมูลตามกรอบระยะเวลาการส่งรายงาน ดังนี้

รายงาน	การดำเนินงาน
๑. รอบ ๖ เดือน <ul style="list-style-type: none">- แบบ ปย.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน- แบบ ปย.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน- แบบติดตาม ปอ.๓ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับองค์กร	จัดส่งให้กองการเงินและบัญชี ส่วนพัฒนาระบบงานคลัง ภายในวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๑
<ul style="list-style-type: none">- แบบ WP 1 แบบสอบถามการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)- แบบ WP 2 แบบประเมินการควบคุมภายใน- แบบ WP 3 รายงานการติดตามการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน	จัดเก็บไว้ที่หน่วยงานสำหรับการตรวจสอบของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน และกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. รอบ ๑๒ เดือน...

รายงาน	การดำเนินงาน
๒. รอบ ๑๒ เดือน	<ul style="list-style-type: none">- <u>แบบ ปย.๑</u> รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน- <u>แบบ ปย.๒</u> รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน- <u>แบบติดตาม ปอ.๓</u> รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับองค์กร
	<ul style="list-style-type: none">- <u>แบบ WP 1</u> แบบสอบถามการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)- <u>แบบ WP 2</u> แบบประเมินการควบคุมภายใน- <u>แบบ WP 3</u> รายงานการติดตามการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ในการรายงาน แบบติดตาม ปอ.๓ ให้หน่วยงานรายงานผลจากการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของกรม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ เฉพาะกิจกรรมการปรับปรุงที่กำหนดให้หน่วยงานของท่านเป็นผู้รับผิดชอบ โดยให้ระบุวิธีการติดตามและสรุปผลการประเมินของกิจกรรมปรับปรุงในแต่ละกิจกรรม พร้อมข้อคิดเห็นจากผลการประเมินกิจกรรม ทั้งนี้ หน่วยงานสามารถดาวน์โหลดข้อมูลแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของกรมชลประทาน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (แบบ ปอ.๓) และแบบฟอร์มรายงานการควบคุมภายในได้ที่เว็บไซต์กองการเงินและบัญชี <http://kromchoLrid.go.th/fad/fad.htm>

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนด

(นายทองเปลว กองจันทร์)

อธิบดีกรมชลประทาน

ประธานกรรมการกำหนดแนวทาง

จัดวางระบบการควบคุมภายในกรมชลประทาน

เรียน ผู้สันทนงการส่วน/ส่วนท.งน.

เพื่อทราบ และดำเนินการตามที่กำหนด รมบ ๖ เดือน วันที่ ๕ เม.ย.๖๑

แสรตพ ๑๖ เดือน วันที่ ๕ ต.ค.๖๑

(นางสาวรชมา ศศิโรจน์)

ผอ.งบ.

๑๐ เม.ค. ๒๕๖๑

กรมชลประทาน

แบบ ปอ.๓

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>การบริหารจัดการน้ำ ศึกษา วางแผน ติดตาม ตรวจสอบ กำกับดูแลการบริหาร จัดการน้ำในระดับลุ่มน้ำ ระดับ โครงการฯ ตลอดปีพร้อม เสนอแนะแนวทางแก้ไข พัฒนา ปรับปรุงเกณฑ์การบริหารจัดการ น้ำของแหล่งเก็บกักน้ำ พร้อมการ ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ใน การบริหารจัดการน้ำที่เหมาะสม วัตถุประสงค์ เพื่อ บริหาร น้ำ อย่าง มี ประสิทธิภาพและเกิดความ เสียหายต่อพื้นที่เกษตรน้อยที่สุด คือ ควบคุมการส่งน้ำ/ระบายน้ำ ในเขตพื้นที่รับผิดชอบได้อย่าง ทั่วถึงเป็นธรรมและได้ประโยชน์ สูงสุด และควบคุมการเก็บกักน้ำ/ ระบายน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งด้านปริมาณและตามระยะ</p>	<p>- สภาพน้ำฝน-น้ำท่าคาดการณ์ได้ ยาก เนื่องจาก การเปลี่ยนแปลง สภาวะอากาศ (ภาวะโลกร้อน) ทำให้ การบริหารจัดการน้ำมีโอกาสเสี่ยง ต่อภาวะแห้งแล้งในช่วงฤดูแล้ง/ อุทกภัยในฤดูฝน และความเสี่ยงจาก ภัยธรรมชาติที่ส่งผลกระทบต่อ การ บริหารจัดการน้ำ ทำให้มีข้อจำกัด ของระบบชลประทานที่ไม่เหมาะสม</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p>	<p>- ปรับปรุงเกณฑ์บริหารจัดการน้ำใหม่ ของอ่างขนาดใหญ่ และกลาง ให้ สอดคล้องกับสภาพที่เกิดขึ้นจริงใน ปัจจุบัน กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการน้ำในกรณีต่างๆเพื่อลดผลกระทบ ที่อาจจะเกิดขึ้นจาก ภาวะขาดแคลนน้ำ และอุทกภัย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ ผส.บอ. ผส.ชป.๑-๑๗</p>	

กรมชลประทาน

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบ ปอ.๓

๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
เวลาที่ต้องการ และให้เกิดการบริหารจัดการน้ำที่มีประสิทธิภาพโดยการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้ในการบริหารจัดการน้ำ	ในการระบายน้ำหลาก นอกจากนี้ยังมีเรื่องการใช้ประโยชน์ในพื้นที่แก้มลิง ธรรมชาติ นโยบายของรัฐและความร่วมมือของทุกภาคส่วน	๓๐ ก.ย. ๖๐ ๓๐ ก.ย. ๖๐	- ติดตามควบคุมการบริหารจัดการน้ำให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องพร้อมแจ้งเตือนทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - ลงพื้นที่ เพื่อแจ้งแผนและสร้างความเข้าใจ เรื่อง การรับน้ำ แผนการระบายน้ำ ของพื้นที่แก้มลิง รวมทั้งแผนการจัดสรรน้ำและการเพาะปลูกพืชฤดูแล้งให้เกษตรกรได้รับทราบโดยทั่วกัน	๓๐ ก.ย. ๖๑ ผส.บอ. ผส.ชป.๑-๑๗ ๓๐ ก.ย. ๖๑ ผส.บอ. ผส.ชป.๑-๑๗	

กรมชลประทาน

แบบ ปอ.๓

3

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>ด้านพัฒนาแหล่งน้ำ ๑. การจัดทำแผนงานงบประมาณที่ดินเพื่อขอตั้งงบประมาณการจัดซื้อที่ดิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ได้รับเงินงบประมาณสอดคล้องกับแผนงานจัดหาที่ดินเพื่อการชลประทาน</p>	<p>- จำนวนงบประมาณค่าที่ดินที่ได้รับน้อยกว่าแผนการจ่ายค่าทดแทนที่ตั้งไว้</p> <p>- การเสนอขอตั้งงบประมาณค่าที่ดินและการจัดทำแผนการจ่ายเงินไม่สอดคล้องกับแผนงานก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p>	<p>- ประสานข้อมูลการขอตั้งงบประมาณกับทุกฝ่ายเพื่อให้ได้ข้อมูลที่สอดคล้องกับความเป็นจริง และตรวจสอบค่าที่ดินที่ขอตั้งให้ถูกต้อง และเป็นไปตามแผน</p> <p>- จัดทำแผนการก่อสร้างที่ชัดเจนและเตรียมความพร้อมด้านการจัดหาที่ดินก่อนการเริ่มดำเนินการก่อสร้างอย่างน้อย ๒ ปี</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ ผส.มต.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๑ ผส.พญ. ผอ.พก.</p>	

กรมชลประทาน

แบบ ปอ.๓

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๒. การบริหารสัญญาจ้างเหมา ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานก่อสร้างมีความ ถูกต้องตามแบบ รายละเอียดด้าน วิศวกรรมและ แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด สามารถใช้ งานได้ตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- ในกรณีที่ผู้รับจ้างปฏิบัติงาน ก่อสร้างได้ผลงานเสร็จเร็วกว่าแผนที่ กำหนดส่งผลให้งบประมาณรายจ่าย ที่ได้รับไม่เพียงพอ ทำให้ผู้รับจ้างขาด สภาพคล่อง</p> <p>- ราษฎรไม่ยินยอมรับราคาค่าที่ดิน (ไม่พอใจในราคาที่ดินและค่าทดแทน ทรัพย์สินที่ทางราชการกำหนด) ส่งผลให้ไม่สามารถส่งมอบที่ดิน ให้กับผู้รับจ้างได้ตามแผน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p>	<p>- กำหนดแนวทางให้สำนัก/กอง/ศูนย์ที่มี งานจ้างก่อสร้างที่ดำเนินการได้เสร็จเร็ว กว่าแผน สามารถเสนอผลการประเมิน การจ่ายค่างวดงานเพื่อโอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณได้โดยไม่ต้องรอให้ผู้รับจ้าง แจ้งหนี้ เนื่องจากขั้นตอนในการอนุมัติ การโอนเปลี่ยนแปลงมีหลาย ขั้นตอนและใช้ระยะเวลานาน</p> <p>- จัดทำแผนงานการส่งเสริมการมีส่วน ร่วมของประชาชนระหว่างการก่อสร้าง ให้สอดคล้องกับแผนการจัดหาที่ดินเพื่อ การชลประทาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ ผส.พญ. ผส.ชป.๑-๑๗ ผอ.พก.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๑ ผส.พญ. ผส.จต. ผส.ชป.๑-๑๗</p>	

กรมชลประทาน

แบบ ปอ.๓

5

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>ด้านการเงินและทรัพย์สิน ๑. การเบิก-จ่ายเงิน และการ บันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิก-จ่ายเงิน มีความถูกต้อง ครบถ้วน และ สามารถติดตามผลการดำเนินการ เบิกจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด - เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการเบิก-จ่าย เงินให้ถูกต้อง ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่ง คลัง พ.ศ.๒๕๕๑ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับวิธีการควบคุมงบประมาณ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p>	<p>- พัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี ให้มีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่กำหนดและเป็น มาตรฐานเดียวกัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ สบค. กงบ.</p>	

กรมชลประทาน

แบบ ปอ.๓

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ภาระงานการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๒. การจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาพัสดุมีความ ถูกต้องเป็นไปตามวิธีและ กระบวนการจัดหาพัสดุตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์การ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- การจัดหาพัสดุไม่สามารถทันตาม กรอบระยะเวลาที่ต้องการ เนื่องจาก มีการปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการ ตามแนวทางตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในการปฏิบัติงานตาม พรบ.ที่ ออกมาใหม่	๓๐ ก.ย. ๖๐	- พัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ให้มีความรู้ ความเข้าใจ สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเป็นมาตรฐาน เดียวกัน	๓๐ ก.ย. ๖๑ สบค. กพค.	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายทวิศักดิ์ ธนเดโชพล)

รองอธิบดี รักษาราชการแทน
 อธิบดีกรมชลประทาน

วันที่.....

๒๓ พ.ย. ๒๕๖๐