Ķ Ņ ĵ Ě Ņ Ĭ Ě Ņ Ķ ė Í ĭ ė ŋ
ļ Ķ Ń ě Ŝ Ņ ļ ƙ Ĕ ť Ş Ķ Ń Ĵ Ņ

Ě Ķ Ĵ Ī Ķ ń ı ĵ Ņ Ě Ķ Ĭ Ř Ŝ
Ě Ķ Ń Ī Ķ Í Ě Ī Ķ ń ı ĵ Ņ Ě Ķ ī Ķ

ě ń ħ Ī Ŝ Ņ ő ħ ĵ Ȯ İ ƙ Ņ ĵ Ĩ Ň ħ Ĩ Ņ Ĵ Ó

บทที่ ๓
การควบคุมภายใน ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

มาตรฐานการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ตามแนวคิดของ COSO ซึ่งกำหนดโครงสร้างการควบคุมภายในที่มีความเชื่อมโยงและเกื้อกูลกัน คือ

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

องค์ประกอบทั้ง ๕ ประการนี้ เป็นมาตรฐานการควบคุมภายใน มีความเกี่ยวเนื่องสัมพันธ์กัน โดยมีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในเป็นรากฐานที่จะทำให้องค์ประกอบอื่นๆ ดำรงอยู่ได้อย่างมั่นคง สภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการควบคุมภายในเป็นพื้นฐานสำคัญทำให้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบอื่นๆ ซึ่งนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ๓ ประการ ดังนี้

๑. การดำเนินงาน (Operation : O) หมายถึง การบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตของหน่วยรับตรวจ

๒. รายงานทางการเงิน (Financail : F) หมายถึง รายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นเพื่อใช้ภายในและภายนอกหน่วยรับตรวจ เป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา

๓. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง (Compliance : C) ได้แก่การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่องค์กรได้กำหนดขึ้น

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) หมายถึง ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ตามแผนการบริหารจัดการองค์กร ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ การทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติตามนโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งผลการประเมินการควบคุมภายใน ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถสรุปรายละเอียดต่อไปนี้

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล มีสภาพแวดล้อมที่ดี มีการบริหารจัดการองค์การและทรัพยากรน้ำบาดาลภายใต้หลักธรรมาภิบาลมียุทธศาสตร์ในการบริหารองค์การและพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคล โดยการกำหนดจรรยาบรรณและแนวทางปฏิบัติให้มุ่งเน้นความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม ทั้งนี้ ผู้บริหารสนับสนุนบุคลากรทุกระดับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ รวมทั้งให้มีหน่วยงานทั้งภายนอก ภายใน และภาคประชาชน ในการตรวจสอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน กรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความจำเป็น ในการปฏิบัติงาน

อย่างเหมาะสมเป็นลายลักษณ์อักษรตามโครงสร้างขององค์กรอย่างชัดเจน มีการกำหนดคุณสมบัติของบุคลากรในการปฏิบัติงานให้ตรงกับความรู้ ความสามารถ พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีการพัฒนาศักยภาพของบุคคลกรทุกระดับเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความชำนาญ ตลอดจนมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล อย่างต่อเนื่องประจำทุกเดือน พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปัญหา ให้สามารถปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน มีกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ถือได้ว่าเป็นองค์กรหลักในการบริหารจัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนโดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเข้าไปมีบทบาทในการช่วยเหลือประชาชนในช่วงเกิดภัยธรรมชาติที่มีความรุนแรง ทั้งจากภัยแล้งและอุทกภัย ให้ประชาชนมีน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค ทั้งนี้ จะพบว่ามีปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ให้ไม่สามารถดำเนินการได้ประสบผลสำเร็จ เช่น กรณีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ดำเนินการเนื่องจากพื้นที่ดำเนินการได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานอื่น และศักยภาพน้ำบาดาลไม่สามารถนำมาพัฒนาให้เพียงพอกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ ทั้งนี้ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้กำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของกิจกรรม และให้หน่วยงานภายในทุกหน่วยงานมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในและแนวทางการแก้ไขปัญหา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล รวมทั้ง หาแนวทางในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีถัดไป เช่น ให้สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต ๑ – ๑๒ ประสานกับหน่วยงานท้องถิ่น และผู้ว่าราชการจังหวัดให้ทราบเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นระยะ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่และลดการทำงานซ้ำซ้อนกับหน่วยงานอื่น, จัดจ้างบริษัทเอกชนดำเนินการแทน เป็นต้น ซึ่งการจัดทำควบคุมภายในก็เป็นอีกเครื่องมือที่สามารถลดความเสี่ยงของการปฏิบัติงาน และเป็นเครื่องมือประเมินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แต่การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ส่งผลให้การปฏิบัติงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ไม่ทันกับความเดือนร้อนของประชาชนในบางพื้นที่

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) หมายถึง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ซึ่งผลการประเมินการควบคุมภายใน ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถสรุปรายละเอียดต่อไปนี้

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้กำหนดกิจกรรมขึ้น มีการระบุวัตถุประสงค์และความเสี่ยงของกิจกรรมที่สำคัญและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบโดยการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญให้แต่ละบุคคลมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในการลดความเสี่ยงให้มีการปฏิบัติงาน ทั้งมีการสอบทานกิจกรรมการควบคุมเพื่อปรับการควบคุมให้เหมาะสม ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) หมายถึง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์การมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ซึ่งผลการประเมินการควบคุมภายใน ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถสรุปรายละเอียดต่อไปนี้

ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมมีการพัฒนาเว็บไซต์ พัฒนาแอพพลิเคชั่น Badal๔Thai จัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนและสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รองรับการปฏิบัติราชการตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ มีการสืบค้นรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมทั้งเป็นการลดงบประมาณ ลดการใช้กระดาษในสำนักงานอีกทางหนึ่งด้วย กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้นำระบบสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานแบบ Online เพื่อประหยัดงบประมาณ และระยะเวลาการดำเนินงาน รวมทั้งนำข้อมูลมาวิเคราะห์และจัดทำรายงานเป็นสารสนเทศเพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร และเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีช่องทางการสื่อสารระหว่างหน่วยงานกับบุคลากรทั้งภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น ทางเว็บไซต์ แอพพลิเคชั่น Badal๔Thai การเปิดรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ การร้องเรียน และมีการสำรวจความพึงพอใจ ของผู้ใช้บริการของหน่วยงานได้ แต่พื้นที่การดำเนินงานกรมทรัพยากรน้ำบาดาลบางพื้นที่ไม่สามารถนำเทคโนโลยีไปใช้ในการรายงานผลได้ อาจมีการรายงานผลล่าช้ากว่ากำหนด

๕. การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ซึ่งผลการประเมินการควบคุมภายใน ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถสรุปรายละเอียดต่อไปนี้

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ดำเนินการจัดทำรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ซึ่งมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้ **เอา ปอ.๓ มาใส่**

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ภารกิจสนับสนุน แผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการ/ภารกิจหลัก/เป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกอบด้วย ๑. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน ๑,๕๐๐ แห่ง ๒. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ ๑ และรูปแบบที่ ๒ จำนวน ๖๘๘ แห่ง ๓. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ ๑ รูปแบบที่ ๒ และรูปแบบที่ ๓ จำนวน ๑,๗๐๐ แห่ง ๔. โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ๕. โครงการกำกับควบคุมประกอบกิจการน้ำบาดาล ๖. โครงการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาล ๗. โครงการเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ทิ้งขยะ ๘. การศึกษาสำรวจและออกแบบโครงการเติมน้ำลงสู่ชั้นน้ำบาดาล					
ภารกิจสนับสนุน **๑. การเงินและบัญชี** ๑. การจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ -งบแสดงฐานะการเงิน -งบแสดงผลการดำเนินงาน -หมายเหตุประกอบรายงานการเงิน -ตรวจสอบรายการปรับปรุงประจำปี	๑. รายงานการเงินยังไม่ถูกต้องตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบในช่วงสิ้นปี ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙	๑. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีอย่างต่อเนื่อง	สบก.(สค.)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
-ตรวจสอบความถูกต้องของยอดคงเหลือ -นำส่งรายงานการเงินประจำปีให้ส่วนกลาง ภายใน ๔๕ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และส่วนกลางรวบรวม ส่งให้ สตง. ภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้รายงานการเงินประจำปีของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล มีความถูกต้อง และนำส่งรายงานทันตามกำหนดเวลา	๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใน สทบ.เขต มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทัน ๓. ระเบียบพัสดุฯ เรื่องการตรวจนับวัสดุคงเหลือ ไม่สอดคล้องกับกำหนดระยะเวลาการนำส่งรายงานการเงินประจำปี	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙	๒. ซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เร่งรัดให้ตรวจสอบและแก้ไขรายการข้อคลาดเคลื่อน ๓. มีหนังสือกำชับ กำกับการจัดทำและการจัดส่งงบการเงินตามกำหนดเวลา	สบก.(สค.)	
2. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ ทั้งเบิกจ่ายเงินสด จ่ายตรง และลูกหนี้เงินยืม **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การตรวจสอบเอกสารมีความถูกต้อง รวดเร็ว เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้อง	1. การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายมีข้อคลาดเคลื่อน และไม่ครบถ้วนของเอกสารประกอบการเบิก 2. ได้รับเอกสารการเบิกจ่ายล่าช้า และ/หรือ ได้รับเอกสารพร้อมกัน ทำให้เกิดความล่าช้าในการตรวจสอบเอกสาร	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. ออกหลักเกณฑ์ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบดำเนินการด้วยความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย 2. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม สัมมนาในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาทักษะและศักยภาพในการปฏิบัติงาน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2.ขั้นตอน ระเบียบพัสดุ **2.1 การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง** **วัตถุประสงค์** เพื่อติดตามตรวจสอบและควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพสูงสุด	1. การใช้น้ำมันที่เกินความจำเป็น	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. จัดทำทะเบียนการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเข้มงวด 2. มีการจัดทำเกณฑ์การใช้น้ำมันยานพาหนะแต่ละคัน 3. มีหลักเกณฑ์การใช้น้ำมันโดยเน้น ประหยัดใช้จริงเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด	สบก.(สพ.) สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2.2 การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารสัญญาวัตถุประสงค์1. ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2549 ระเบียบกระทรวงการคลัง และมติ ครม. ที่เกี่ยวข้อง 2. ควบคุม กำกับ ดูแล การบริหารสัญญาโดยการเร่งรัดติดตามผู้ขายให้เป็นไปตามสัญญาหรือข้อตกลงโดยเคร่งครัดรวมทั้งพิจารณาการขอขยายระยะเวลาสัญญาและการสงวนสิทธิการเรียกค่าปรับ ในโครงการหลักของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ประกอบด้วย1. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง	1. การจัดซื้อ จัดจ้าง มีความล่าช้ากว่ากำหนด หรือไม่ทันกับความต้องการของหน่วยงานจัดหา	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดและด้วยความรอบคอบ2. จัดทำแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุวิธีต่างๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการได้อย่างถูกต้อง3. จัดประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง	สบก.(สพ.)	
2. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 จำนวน 688 แห่ง 3. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 จำนวน 1,278 แห่ง 4. โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการ			4. ควรมีการประสานงานระหว่างหน่วยงานที่ต้องการพัสดุกับหน่วยงานจัดหาอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเร่งด่วนในขั้นตอนงาน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
อันเนื่องมาจากพระราชดำริ 5. โครงการกำกับควบคุมประกอบกิจการน้ำบาดาล 6. โครงการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ 7. โครงการเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ทิ้งขยะ	1. รายละเอียดของงานที่จัดทำสัญญามีรหัสงบประมาณจำนวนมากทำให้มีปัญหาในการแบ่งงวดงาน	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดและด้วยความรอบคอบ 2. หารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 3. ควรจัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมตามความเหมาะสม	สบก.(สพ.)	
3. การวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาล **วัตถุประสงค์** เพื่อวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาล โครงการตามเป้าหมายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ดังนี้ 1. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง	1. การเก็บตัวอย่างไม่ถูกต้องตามหลักวิชาการ อาจทำให้ผลวิเคราะห์ไม่ถูกต้อง เชื่อถือไม่ได้	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. จัดซื้อเครื่องมือวิทยาศาสตร์ใหม่ในส่วนกลาง และห้องปฏิบัติการเคมีของ สทบ.เขต 1 - 6		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 จำนวน 688 แห่ง 3. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 จำนวน 1,278 แห่ง	2. เครื่องมือทางวิทยาศาสตร์มีสภาพเก่าและชำรุดบ่อย เนื่องจากใช้งานมานานทำให้การแปรผลการวิเคราะห์บางตัวอย่างเกิดความคลาดเคลื่อนใช้ระยะเวลาในการซ่อมแซมนาน		2. จัดตั้งห้องปฏิบัติการเคมีใหม่ที่ สทบ.เขต 7, 11 3. จัดอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อเก็บตัวอย่างน้ำ และวิเคราะห์ให้ถูกวิธี	กวน/สทบ. เขต 1 - 6	
4. โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ 5. โครงการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาล รวมทั้งวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาลอื่นๆ เช่น 1.. อุปโภค บริโภค เกษตรกรรมและอุตสาหกรรม 2. ใช้ประกอบการขออนุญาตใช้น้ำบาดาลในการประกอบกิจการน้ำบาดาล พ.ร.บ. น้ำบาดาล พ.ศ. 2520ทั้งนี้ การวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาล เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนงานวิชาการด้วยน้ำบาดาลของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล			4. จัดจ้างเหมาเอกชนที่กรมทรัพยากรน้ำบาดาลให้การรับรองหรือหน่วยงานรัฐที่รับจ้างตรวจวิเคราะห์ในส่วนที่ไม่สามารถดำเนินการได้5. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน		
4. ด้านระบบสารสนเทศ/การป้องกันดูแลรักษาสารสนเทศ **วัตถุประสงค์** 1. เพื่อเป็นศูนย์กลางข้อมูล และให้บริการข้อมูลข่าวสารของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ผ่านเว็บไซต์ www.dgr.go.th	1. อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ไม่ได้รับการบำรุงรักษาตามเวลาที่เหมาะสมและมีอายุการใช้งาน จึงเกิดความเสียหายต่อระบบต่างๆ ได้	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. จัดทำแผนการบำรุงรักษาและขอรับการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ	ศทส.	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2. เพื่อให้การจัดการภายในหน่วยงานด้าน IT มีประสิทธิภาพและมีความยืดหยุ่นในการปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี	2. การบุกรุกของผู้ประสงค์ร้ายหรือโปรแกรมประสงค์ร้ายที่ไม่ได้รับอนุญาตทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่อระบบสารสนเทศและระบบฐานข้อมูลฯ ของหน่วยงาน		2. จัดทำแผนการรักษาความปลอดภัย เพื่อป้องกันการเกิดความเสี่ยงด้านระบบสารสนเทศ		
5. งานจัดทำแผนตามโครงการต่างๆ **วัตถุประสงค์** รวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำแผนการดำเนินงานและโครงการรายจ่ายประจำปีงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายการให้บริการกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นไปตามเป้าหมายยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีของรัฐบาลมีความถูกต้องและรวดเร็วทันตามกรอบปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปี	1. มีการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินงานทำให้ ผลการดำเนินงานไม่ตรงตามแผนงานที่ได้รับ 2. การกำหนดหลักเกณฑ์พื้นที่ดำเนินการ ของสำนักงบประมาณมีรายละเอียดเพิ่มเติมในเชิงลึก 3. หน่วยงานภานในที่รับผิดชอบโครงการยังขาดข้อมูลที่ครบถ้วนด้านสถานที่ดำเนินการ โดยเฉพาะรายการที่อยู่ในหมวดงบลงทุน	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. ศึกษาสภาพทางธรณีวิทยา สำรวจพื้นที่เพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์ประเมินศักยภาพน้ำบาดาลในแต่ละพื้นที่ 2. จัดทำแผนงบประมาณให้มีข้อมูลครบถ้วน และสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น 3. มีหนังสือ ชี้แจงอย่างเป็นทางการให้หน่วยงานภายในจัดทำและปรับปรุงรายละเอียดแผนงาน/โครงการตามยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พร้อมกำหนดกรอบ	กผ./หน่วยงานผู้รับผิดชอบโครงการ/สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			ระยะเวลาตามที่สำนักงบประมาณกำหนด 4. ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถปรับเปลี่ยนแผนตลอดไม่จำเป็นต้องรอให้ครบถ้วนแล้วจึงจะเสนอปรับเปลี่ยนทั้งนี้ขอให้ปรับเปลี่ยนพื้นที่ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณ		
6. การติดตามประเมินผลวัตุประสงค์ เพื่อตรวจสอบ รวบรวม ติดตาม ประเมินผล การดำเนินงานตามแผนและโครงการ และเร่งรัดผลการปฏิบัติงาน และผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด	1. ขาดการติดตามประเมินผลการดำเนินงานในแต่ละโครงการอย่างต่อเนื่อง 2. ปริมาณงานเร่งด่วนมีจำนวนมาก ทำให้การติดตามประเมินผลระดับพื้นที่ ไม่สามารถติดตาม ตรวจสอบให้ครอบคลุม3. การประสานข้อมูลระหว่างหน่วยงานส่วนกลางและภาคปฏิบัติยังมีความคลาดเคลื่อนบางพื้นที่	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. บูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมตรวจสอบและแจ้งข้อมูลในการใช้งานบ่อน้ำบาดาลแต่ละโครงการ 2. ควรเชิญประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานเพื่อความโปร่งใสขององค์กร 3. จัดประชุมระหว่างสำนัก	กผ./ผู้รับผิดชอบโครงการ/สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			ผู้รับผิดชอบ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องส่วนกลาง กับผู้ปฏิบัติในส่วนภูมิภาค อย่างต่อเนื่องเพื่อทำความเข้าใจและแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในระดับพื้นที่		
ภารกิจหลัก					
1. การสำรวจทางธรณีฟิสิกส์ **วัตถุประสงค์**					

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
เพื่อให้การสำรวจธรณีฟิสิกส์ตรวจวัดหาความหนาของชั้นน้ำบาดาลโดยใช้เครื่องมือทางธรณีฟิสิกส์ตรวจวัดบนผิวดิน เพื่อกำหนดตำแหน่งจุดเจาะบ่อน้ำบาดาลได้อย่างแม่นยำ รวมถึงการวางแผนการเจาะบ่อน้ำบาดาลการก่อสร้างบ่อน้ำบาดาล การจัดทำแผนที่น้ำบาดาล และประมาณการปริมาณน้ำเบื้องต้น	การกำหนดจุดเจาะบ่อน้ำบาดาลไม่แม่นยำ เนื่องจากสาเหตุดังนี้ 1. เครื่องมือสำรวจทางธรณีฟิสิกส์ที่ใช้ปฏิบัติงานในปัจจุบัน ยังมีข้อจำกัดทางด้านเทคโนโลยี และไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานรวมทั้งมีสภาพเก่าทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง ส่งผลให้การสำรวจในบางพื้นที่ เช่น พื้นที่ชั้นหินอุ้มน้ำในพื้นที่น้ำเค็มการแปรค่าที่ได้มีความผิดพลาด 2. ขาดฐานข้อมูลที่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน เช่น ฐานข้อมูลแผนที่อุทกธรณีวิทยาฐานข้อมูลบ่อน้ำบาดาล 3. ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในพื้นที่ ด้านธรณีวิทยา และบุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการสำรวจฯ ส่งผลให้ข้อมูลเกิดการคลาดเคลื่อน	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. ประสานงานร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับข้อมูลด้านวิชาการ เช่น การสำรวจทางธรณีฟิสิกส์ในการเจาะบ่อน้ำบาดาลในพื้นที่หาน้ำยาก และพื้นที่น้ำเค็ม 2. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายระจำปี เพื่อจัดซื้อเครื่องมือสำรวจทางธรณีฟิสิกส์ และเครื่องมือและอุปกรณ์ในการสำรวจที่ทันสมัย ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ก็ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากสำนักงบประมาณ ในการจัดซื้อเครื่องสำรวจ Resistivity จำนวน 5 ชุด	สสป./สทบ. เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			3. จัดอบรมด้านน้ำบาดาล ธรณีวิทยาและอุทกธรณีวิทยาระดับพื้นที่แหล่งน้ำบาดาลให้กับเจ้าหน้าที่ รวมทั้งให้เสริมประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ออกปฏิบัติงานภาคสนามอย่างต่อเนื่อง 4. วางแผนการสำรวจธรณีฟิสิกส์ โดยใช้ข้อมูลเบื้องต้นของพื้นที่ประกอบการวางแผน เพื่อให้ได้ค่าตรวจวัดที่มีความแน่นอนในการกำหนดพื้นที่ที่มีศักยภาพน้ำบาดาลเบื้องต้น 5. จัดทำแผนที่น้ำบาดาลที่ทันสมัย ให้ครอบคลุมทุกจังหวัด 6. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้อง		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			เตรียมข้อมูลพื้นฐานเจาะบ่อน้ำบาดาล		
2. การวิเคราะห์ชั้นดินชั้นหิน **วัตถุประสงค์**				สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
เพื่อใช้เป็นข้อมูลด้านวิชาการไว้สืบค้นในการทำงานต่อไป	1. การเก็บตัวอย่างชั้นดินชั้นหินไม่เป็นไปตามหลักวิชาการ	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. จัดห้องเก็บรวบรวมตัวอย่างชั้นดินชั้นหิน 2. มีการวิเคราะห์ตัวอย่างชั้นดินชั้นหินภาคสนาม		
3. งานการเจาะบ่อน้ำบาดาลวัตถุประสงค์ เพื่อนำทรัพยากรน้ำบาดาลขึ้นมาใช้เป็นแหล่ง น้ำต้นทุนหรือแหล่งน้ำดิบ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำเพื่อการอุปโภค - บริโภค และภาคการเกษตร โดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาลดำเนินการผ่านโครงการหลักของกรมฯ ดังนี้ 1. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง 2. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 - 2 จำนวน 688 แห่ง	1. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านเนื่องจากเกษียณอายุราชการ ส่งผลต่อการปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าและอาจขาดประสิทธิภาพในการทำงาน2. บ่อน้ำบาดาลที่เจาะบางพื้นที่มีปริมาณน้ำน้อย และคุณภาพน้ำไม่เหมาะในการนำมาพัฒนา หรือ มาใช้ในการบริโภค	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. พัฒนาบุคลากร โดยการสร้างจิตสำนึก 2. จัดหาหรือปรับปรุง เครื่องมือเครื่องจักร ให้มีประสิทธิภาพ และทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพพื้นที่3. ประสานข้อมูลร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่เพื่อลดดำเนินการเพื่อป้องกันความซ้ำซ้อน4. จ้างบุคคลภายนอก เพื่อช่วยเจาะบ่อน้ำบาดาลเพิ่มเติม5. จัดทำองค์ความรู้การเจาะบ่อน้ำบาดาล6. จัดทำแผนที่ศักยภาพน้ำบาดาลให้	สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			ชัดเจน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 - 2 จำนวน 1,278 แห่ง ทั้งนี้ กรมทรัพยากรน้ำบาดาลดำเนินการเจาะบ่อน้ำบาดาลในภารกิจเร่งด่วน ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ดำเนินการโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง ระยะเร่งด่วน (งบกลาง) จำนวน 2,195 แห่ง	3. การเจาะบ่อน้ำบาดาลมีความล่าช้ากว่ากำหนด เนื่องจาก เครื่องมืออุปกรณ์ เครื่องจักรมีความเก่า ชำรุด ไม่ทันสมัย ต้องซ่อมระหว่างปฏิบัติงาน 4. มีงานที่ได้รับมอบหมายพิเศษให้ดำเนินการระหว่างปีงบประมาณ ส่งผลให้งานประจำเกิดความล่าช้ากว่ากำหนด 5. มีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่เจาะบ่อน้ำบาดาลเนื่องจากหน่วยงานอื่นให้ความช่วยเหลือก่อน				
4. การพัฒนาบ่อน้ำบาดาล **วัตถุประสงค์** การพัฒนาบ่อมีวัตถุประสงค์ที่จะทำให้บ่อมีน้ำเพิ่มมากขึ้น ป้องกันไม่ให้ทรายเข้าบ่อ และทำให้อายุการใช้งานของบ่อ ยืนยาวขึ้น โดยมีรายละเอียดการดำเนินการบรรยายไว้ใน คู่มือการเป่าล้างบ่อน้ำบาดาล	1. การพัฒนาบ่อน้ำบาดาล ไม่เป็นไปตามมาตรฐานวิชาการน้ำบาดาล 2. อายุการใช้งานบ่อน้ำบาดาลสั้น	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. กำหนดกฎเกณฑ์ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามมาตรฐานวิชาการน้ำบาดาลอย่างเคร่งครัด	สพบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
5. การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล **วัตถุประสงค์** เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือประชาชน มีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลให้เกิดความคุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด	1. ผู้ใช้น้ำไม่มีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ บางพื้นที่ มีการใช้น้ำพร้อมกันในสภาวะภัยแล้ง อาจทำให้ขาดแคลนน้ำเมื่อยามวิกฤต	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลให้ถูกวิธี และใช้น้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์สูงสูด เพื่อประหยัดค่าใช้จ่าย และชะลอการสึกหรอของอุปกรณ์ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรน้ำบาดาลให้สมดุล	ผู้รับผิดชอบโครงการ/สทบ.เขต 1 - 12	