



รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

จัดทำโดย ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองแผนงาน



คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยที่เห็นสมควรกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในเพื่อให้หน่วยงานรับตรวจมีแนวทางในการจัดระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและแก่การใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของชาติโดยรวม การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ได้จัดทำขึ้นเพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติงานภายในหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานให้ได้ผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลอยู่เสมอ ซึ่งนอกจากจะทำให้เกิดประโยชน์ในการบริหารงานของหน่วยงานภาครัฐเองโดยเฉพาะในเรื่องการป้องกันการรั่วไหล การทุจริตและความเสียหายที่อาจจะเกิดแล้ว ยังส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติต่อไป

รายงานฉบับนี้ เป็นการรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ทราบถึงการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ตามกิจกรรม งาน/โครงการ และใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมความเสี่ยงให้หมดไป

ฝ่ายติดตามและประเมินผล

คณะผู้จัดทำ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
ความเป็นมา	๑
วัตถุประสงค์	๒
ขั้นตอนการดำเนินงาน	๒
ประโยชน์ที่ได้รับ	๓
แนวคิดการควบคุมภายใน	๔
บทที่ ๒ ภารกิจและกรอบโครงสร้างของ ทบ.	๕
Vision / Mission	๖
โครงสร้างกรมทรัพยากรน้ำบาดาล	๘
บทบาทและความรับผิดชอบ	๙
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๐
บทที่ ๓ การควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล	๑๒
บทที่ ๔ การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน	๒๘
ภาคผนวก	
บันทึกข้อความการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ถึง สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์/สทบ.เขต๑-๑๒	๒๙
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๓๐
บันทึกข้อความแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม กำกับดูแล การควบคุมภายใน	๖๑
บันทึกข้อความเรียน อทบ.	๖๕
บันทึกข้อความเรียน ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๖๘
บันทึกข้อความเรียน ผอ.กตน.	๘๖
รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน โดย กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑๐๔
บันทึกข้อความรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน	๑๐๘
บันทึกข้อความ ถึง สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์/สทบ.เขต๑-๑๒ เพื่อทราบและถือปฏิบัติ	๑๑๑

บทที่ ๑

ความเป็นมา

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยการอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานภาครัฐ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในที่ออกมาตามระเบียบนี้ไปใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในและให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐได้กำหนดไว้ จัดส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบ คือ ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ภายในเก้าสิบวัน นับตั้งแต่สิ้นปีงบประมาณ

จากหลักเกณฑ์ดังกล่าวทำให้หน่วยงานภาครัฐ ให้ความสำคัญกับการจัดให้มีการควบคุมภายในตามแนวทางของกระทรวงการคลัง และแม้หน่วยงานภาครัฐจะได้จัดระบบควบคุมภายในไว้ดีแล้ว แต่ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของมาตรการควบคุมต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้อาจแปรเปลี่ยนได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น มีการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารระดับสูง มีการเปลี่ยนนโยบายบริหาร วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกระบวนการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายหรือเปลี่ยนบุคลากรในระดับสำคัญ หรือเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก หรือมีการเปลี่ยนแปลงด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ภาวะการแข่งขัน และพัฒนาการด้านเทคโนโลยีที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวข้างต้น วิธีการควบคุมแก้ไขปัญหา หรือตอบสนองความเสี่ยงที่เคยใช้ได้ผลดี ในระยะเวลาที่ผ่านมา อาจกลายเป็นวิธีการที่ไม่ได้ผล ไม่มีประสิทธิภาพ ล้าสมัยหรือไม่จำเป็นก็ได้ กิจกรรมควบคุมที่เคยได้รับการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อาจถูกละเลยหรือฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามเมื่อเวลาผ่านไป ดังนั้น หน่วยงานภาครัฐจึงมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่ต้องจัดให้มีระบบการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสำคัญที่มีผลกระทบก่อให้เกิดสถานการณ์ใหม่และความเสี่ยงใหม่แก่หน่วยงาน ส่งผลให้ความสำเร็จของการปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าหรือผิดไปจากวัตถุประสงค์ที่หน่วยงานตั้งไว้ จะพบว่าการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นอีกเครื่องมือที่จะช่วยให้หน่วยงานทราบว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม ยังคงสามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ และส่งผลให้องค์กรประสบความสำเร็จในระดับที่คาดหวังไว้หรือไม่

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นหน่วยงานภาครัฐที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงมีความจำเป็นต้องให้บุคลากรของกรมเข้าใจและสามารถปฏิบัติตามระเบียบฯ ได้ถูกต้อง และสามารถนำระบบการควบคุมภายในไปปรับใช้ในหน่วยงานเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต หรือให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการ ขั้นตอน กระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร

๒. เพื่อสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงที่สำคัญทั้งหมด ทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบทางลบ

ต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในองค์กร เช่นวัฒนธรรม โครงสร้างองค์กร และบุคลากร เป็นต้น

๓. เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานให้สอดคล้องกับ ความเสี่ยงที่กรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีอยู่อย่างเหมาะสม และนำไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน ทำให้ผู้บริหารมีความมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการ จัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริการในการบริหารงานและการ ตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงานซึ่งส่งผล ให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร

ขั้นตอนการดำเนินงาน

การดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งานที่ต้องปฏิบัติ ในการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีดังนี้

ระดับหน่วยรับตรวจ

ผู้ที่ได้รับมอบหมายนำผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อยของทุกส่วนงานมาสรุปลงในแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในในระดับหน่วยรับตรวจ

ระดับหน่วยรับตรวจ

ผู้รับผิดชอบในการประเมินรวบรวมแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในจากส่วนงานย่อยของทุกส่วนงานมาสรุปเป็นภาพรวมของหน่วยรับตรวจ

ระดับหน่วยรับตรวจ

ผู้รับผิดชอบในการประเมินจัดทำเป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยรับตรวจ และให้ผู้ตรวจสอบภายในเพื่อประเมินและสอบทานก่อนสรุปและจัดทำแบบ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

การจัดทำรายงาน

กาจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐแบ่งเป็น ๒ รูปแบบรายงาน ดังนี้

๑. แบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๑.๑ หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๑)

เป็นแบบหนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่จัดตั้งใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่

๑.๒ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒)

เป็นแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ จัดตั้งขึ้นใหม่หรือปรับโครงสร้างใหม่ เพื่อระบุภารกิจ/กิจกรรม/งาน สภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงที่ ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)

เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒.๒ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดส่ง รายงานต่อกระทรวงการคลัง หรือจังหวัดส่งรายงานในภาพรวมจังหวัดต่อกระทรวงการคลัง) (แบบ ปค.๒)

เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับกระทรวงเจ้า สังกัดหรือสำหรับจังหวัดในภาพรวมจังหวัด แล้วแต่กรณี เพื่อส่งกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๑๐ วรรคหนึ่ง และวรรคสี่

๒.๓ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ใน สังกัดกระทรวง) (แบบ ปค.๓)

เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ภายใต้สังกัดกระทรวง เพื่อส่งกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๑๐ วรรคสอง

๒.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ

๒.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ

ระยะเวลาการจัดส่งรายงาน

ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๐ กันยายน)

ประโยชน์ที่ได้รับ

๑. เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานภายในกรมทรัพยากร น้ำบาดาลมีความถูกต้องครบถ้วนเป็นมาตรฐานเดียวกัน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นแนวทางการ บริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับให้ตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสร้างระบบควบคุมภายใน ซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. เพื่อให้หน่วยงานสามารถลดข้อผิดพลาดในการจัดวางระบบควบคุมภายใน รวมถึงการ จัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานในองค์กร เป็นแหล่งข้อมูล สำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการ ตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๔. เพื่อให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน มีความเข้าใจกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. เพื่อให้การพัฒนาการบริหารและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

แนวคิดของการควบคุมภายใน

จากความหมายของการควบคุมภายในข้างต้นสะท้อนให้เห็นถึงแนวคิดเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน ดังนี้

๑) การควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่รวมไว้หรือเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานตามปกติ การควบคุมภายในมิใช่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง และมีไขผลสุดท้ายของการกระทำแต่เป็นกระบวนการ (Process) ที่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ซึ่งกำหนดไว้ในกระบวนการปฏิบัติงาน (Built in) ประจำวันตามปกติของหน่วยรับตรวจ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงควรนำการควบคุมภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงาน ซึ่งได้แก่ การวางแผน (Planning) การดำเนินการ (Executing) และการติดตามผล (Monitoring)

๒) การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยรับตรวจ บุคลากรทุกระดับเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความสนับสนุนระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิผล ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลด้วยการสร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการควบคุม กำหนดทิศทาง กลไกการควบคุมและกิจกรรมต่าง ๆ รวมทั้งการติดตามผลการควบคุมภายใน ส่วนบุคลากรอื่นของหน่วยรับตรวจมีหน้าที่รับผิดชอบโดยการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้น

๓) การควบคุมภายในให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานจะบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ถึงแม้ว่าการควบคุมภายในจะออกแบบไว้ให้มีประสิทธิผลเพียงใดก็ตาม ก็ไม่สามารถให้ความมั่นใจจะทำให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้อย่างสมบูรณ์ตามที่ตั้งใจไว้ ทั้งนี้เพราะการควบคุมภายในมีข้อจำกัด เช่น โอกาสที่จะเกิดข้อผิดพลาดจากบุคลากร เนื่องจากความไม่ระมัดระวัง ไม่เข้าใจคำสั่ง หรือการใช้ดุลยพินิจผิดพลาด การสมรู้ร่วมคิดกัน การปฏิบัติผิดกฎหมายระเบียบและกฎเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ที่สำคัญที่สุด คือ การที่ผู้บริหารหลีกเลี่ยงขั้นตอนของระบบการควบคุมภายในหรือใช้อำนาจในทางที่ผิด นอกจากนี้การวางระบบการควบคุมภายในจะต้องคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกันว่าผลประโยชน์ที่ได้รับจากการควบคุมภายในจะคุ้มค่ากับต้นทุนที่เกิดขึ้น

บทที่ ๒

ภารกิจ และกรอบโครงสร้างของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

เนื่องจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นส่วนราชการสังกัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จึงถูกกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๕ พระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม พ.ศ. ๒๕๔๕ พระราชกฤษฎีกาโอนกิจการบริหารและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม พ.ศ. ๒๕๔๕ ดังนี้

๑. เสนอแนะนโยบาย แผน มาตรการบริหารจัดการ พัฒนา อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล
๒. ควบคุม กำกับ ดูแล เกี่ยวกับทรัพยากรน้ำบาดาลให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยน้ำบาดาล
๓. ดำเนินการสำรวจประเมินศักยภาพ การพัฒนา การอนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล รวมทั้งการส่งเสริมการใช้ประโยชน์น้ำบาดาล และการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์สูงสุด
๔. ติดตาม ประเมินผล และตรวจสอบการบริหารจัดการ อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล และผลกระทบที่เกิดจากการพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล
๕. ศึกษา วิจัย และพัฒนากำหนดมาตรฐาน เทคโนโลยีใหม่ด้านน้ำบาดาล เพื่อการบริหารจัดการ อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล
๖. เป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล
๗. ตรวจสอบ วิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาลเพื่อการอุปโภคบริโภค เกษตรกรรมและอุตสาหกรรม
๘. ดำเนินการและสนับสนุนเกี่ยวกับการเจาะและพัฒนาน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนการอุปโภคบริโภค อุตสาหกรรม และการเกษตรในพื้นที่ที่ได้รับมอบหมาย และพื้นที่ที่การหาแหล่งน้ำบาดาลที่ต้องใช้วิชาอุทกธรณีวิทยาขั้นสูง และพื้นที่ประสบภัยพิบัติธรรมชาติ
๙. บริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลเพื่อเตรียมความพร้อมในภาวะฉุกเฉิน รวมทั้งการแก้ไขและบรรเทาปัญหาวิกฤตภัยธรรมชาติทั้งภัยแล้งและน้ำท่วม
๑๐. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของกรมหรือตามที่กระทรวงหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

วิสัยทัศน์

มุ่งสู่การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลเชิงพื้นที่เพื่อเสริมความมั่นคงด้านน้ำและการใช้ประโยชน์อย่างสมดุลและยั่งยืน ภายในปี ๒๕๘๐

พันธกิจ

1. สำรวจ พัฒนา ประเมินศักยภาพ อนุรักษ์ฟื้นฟู เพื่อการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรน้ำบาดาลอย่างสมดุลและยั่งยืน
2. กำกับ ควบคุม การประกอบกิจการน้ำบาดาล รวมทั้งปรับปรุงและบังคับใช้กฎหมายอย่างเป็นธรรม เพื่อตอบสนองความต้องการใช้น้ำของทุกภาคส่วน
3. เสริมสร้างขีดความสามารถขององค์กร พัฒนาระบบ กลไก ฐานข้อมูล และใช้เทคโนโลยีดิจิทัลในการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล
4. บูรณาการและสร้างความร่วมมือกับภาคีเครือข่ายในการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศเพื่อการจัดการที่

ประเด็น

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 1 สำรวจและผลิตน้ำต้นทุนเพื่อตอบสนองความต้องการน้ำด้าน

อุปโภคบริโภค เกษตร อุตสาหกรรมท่องเที่ยวและบริการ

ยุทธศาสตร์ที่ 2 เสริมสร้างศักยภาพการบริหารจัดการทรัพยากร

น้ำบาดาล

ยุทธศาสตร์ที่ 3 เสริมสร้างขบวนการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องกับ

น้ำบาดาล ทั้งระดับนโยบายระดับปฏิบัติ กลุ่มผู้ใช้น้ำบาดาล

ภาคเอกชน ภาคประชาชน NGO และระดับลุ่มน้ำ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการวิจัย

และพัฒนาที่เกี่ยวข้องกับทรัพยากรน้ำบาดาล

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สำรวจและผลิตน้ำต้นทุนเพื่อตอบสนองความต้องการน้ำด้านอุปโภคบริโภค เกษตร อุตสาหกรรมท่องเที่ยวและบริการ

เป้าประสงค์

มีน้ำบาดาลที่มีคุณภาพและปริมาณเพียงพอ เพื่อการอุปโภคบริโภค ตลอดจนเพื่อสนับสนุน ภาคการผลิต ทั้งอุตสาหกรรม เกษตร ท่องเที่ยวและบริการ

กลยุทธ์

พัฒนาน้ำบาดาล ทำแผนความต้องการใช้น้ำบาดาล เพื่อการอุปโภคบริโภค การผลิต ทั้งด้านเกษตร อุตสาหกรรม ท่องเที่ยวและบริการ ที่พร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณะชน โดยดำเนินการ ดังนี้

๑.เร่งจัดทำแผนพัฒนาการใช้ประโยชน์ของน้ำบาดาลเชิงรุกแบบองค์รวม เพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค ภาคการผลิต ทั้งด้านการเกษตร อุตสาหกรรม และบริการ

๒.เร่งรัดพัฒนาน้ำบาดาลและระบบประปาบาดาลในพื้นที่เป้าหมายให้ครบถ้วน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ เสริมสร้างศักยภาพการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล

เป้าประสงค์

๑.เสริมสร้างองค์ความรู้และพัฒนาบุคลากร

๒.บริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศและโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร อย่างมีประสิทธิภาพ

๓.บังคับใช้กฎหมายตามหลักธรรมาภิบาล

๔.เสริมสร้างขวัญและกำลังใจ ภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูล อันเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะชน

๕.มีบทลงโทษต่อผู้กระทำความผิดและขัดขวางการดำเนินนโยบายของรัฐบาล

กลยุทธ์

คุ้มครองพื้นที่น้ำบาดาล และมาตรการเชิงรับ เน้นการพัฒนาบุคลากร และ การจัดการความรู้ พัฒนาระบบฐานข้อมูล การมีส่วนร่วม สร้างแรงจูงใจ เพิ่มแนวทาง ใช้งบกองทุนฯ เผยแพร่ข้อมูล สถานการณ์น้ำบาดาล พัฒนากฎหมาย และเพิ่มการประชาสัมพันธ์

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ เสริมสร้างขบวนการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องกับน้ำบาดาล ทั้งระดับนโยบาย ระดับปฏิบัติ กลุ่มผู้ใช้น้ำบาดาล ภาคเอกชน ภาคประชาชน NGO และระดับลุ่มน้ำ

เป้าประสงค์

๑.บริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลในระดับลุ่มน้ำและจังหวัดมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

๒.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนเพื่อเป็นกลไกเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์อย่างทั่วถึงและเป็นธรรม

๓.เสริมสร้างความเข้มแข็งให้เครือข่ายน้ำบาดาลทั้งภายในประเทศ และนานาชาติ ทั้งในและนอกภูมิภาค ระดับปฏิบัติ (หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) รวมทั้งกลุ่มผู้ใช้น้ำในระดับพื้นที่ลุ่มน้ำ

๔.สร้างความเป็นผู้นำในประชาคมอาเซียนด้านน้ำบาดาล

กลยุทธ์

สร้างความเข้มแข็ง ทั้งกลุ่มผู้ใช้น้ำ และเครือข่ายระดับลุ่มน้ำ

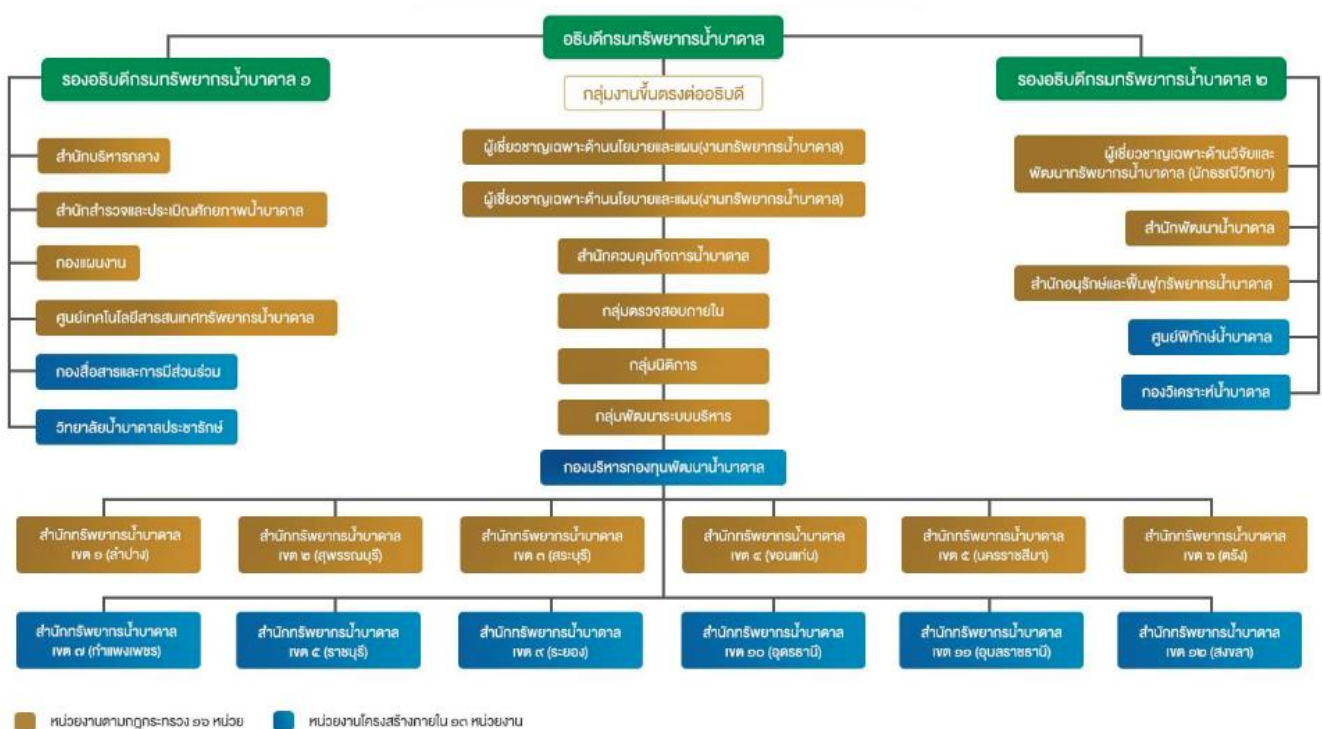
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการวิจัย และพัฒนาที่เกี่ยวข้องกับทรัพยากรน้ำบาดาล

เป้าประสงค์

๑.ประชาชนได้รับการบริการ และใช้ประโยชน์จากการบริหารจัดการทรัพยากร น้ำบาดาลได้อย่างเหมาะสม และทันต่อสถานการณ์

- ๒.ประชาชนมีแหล่งน้ำสำรองเพิ่มขึ้นในภาวะวิกฤต
- ๓.เพื่อให้มีระบบสารสนเทศที่ทันสมัย และเหมาะสมกับการใช้งานในทุกระดับ
- ๔.เพื่อให้มีเครื่องมือ อุปกรณ์ และสิ่งอำนวยความสะดวก และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อันทันสมัย และเป็นต่อการบริหารจัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล และให้บริการน้ำบาดาล อย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ
- กลยุทธ์
- ศึกษา สำรวจ ประเมินศักยภาพ พัฒนา อนุรักษ์ฟื้นฟู กำกับดูแล ควบคุมและบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล

โครงสร้างกรมทรัพยากรน้ำบาดาล



โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ประกอบด้วย

๑. หน่วยงานหลัก
 - ด้านปฏิบัติงานตามแผนงาน/โครงการ ได้แก่ สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต ๑ - ๖
๒. หน่วยงานสนับสนุน
 - ด้านวิชาการ ได้แก่ สำนักพัฒนาน้ำบาดาล สำนักสำรวจประเมินศักยภาพน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล สำนักอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาล
 - ด้านบริหาร ได้แก่ กลุ่มนิติการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักบริหารกลาง กองแผนงาน ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล

หน่วยงานสนับสนุนมีหน้าที่รับผิดชอบสนับสนุนให้หน่วยงานหลัก ได้แก่ สำนักทรัพยากร
น้ำบาดาล เขต ๑ – ๖ บรรลุผลสำเร็จตามแผนงาน/โครงการที่วางไว้

บทบาทและคามรับผิดชอบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ได้กำหนดให้กรมทรัพยากรน้ำบาดาลต้องรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ ให้มีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องโดยแนวความคิด COSO กำหนดให้ผู้บริหารและทีมงานมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรหรือหน่วยงานที่ตนสังกัด ทั้งนี้ กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม กำกับดูแล การควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน กรมทรัพยากรน้ำบาดาลและมอบหมายผู้มีหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ดังนี้

บทบาทและคามรับผิดชอบของผู้บริหาร

- **ผู้บริหารระดับสูง**

การจัดให้มีการควบคุมภายในขึ้นในองค์กร เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบโดยตรงของผู้บริหาร โดยผู้บริหารต้องกำหนดบทบาทในการปฏิบัติตนให้เป็นตัวอย่างที่ดี เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงความซื่อสัตย์ และจริยธรรมของผู้บริหารมากกว่าใครๆ ในองค์กร และสร้างสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดีขึ้นการจัดให้มีการควบคุมภายในนี้ จะครอบคลุมภายในนี้ จะครอบคลุมทุกองค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

- **ผู้บริหารระดับกลาง**

ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์/สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต ๑ – ๑๒ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเช่นเดียวกับผู้บริหารระดับสูง แต่เป็นขอบเขตที่แคบกว่า คือมีหน้าที่ทั้งการจัดให้มีการควบคุมภายใน ประเมินประสิทธิภาพ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้มีความรัดกุมอยู่เสมอ สอบทานให้มีการปฏิบัติตามระบบ และมาตรการควบคุมภายในที่ใช้ในหน่วยงาน รวมถึงการปลูกฝังให้ผู้ใต้บังคับบัญชามีวินัยและจิตสำนึกที่ดีในส่วนที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน

- **บทบาทและคามรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายใน**

ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และคามรับผิดชอบโดยตรงในเรื่องของการควบคุมภายใน โดยลักษณะงานตรวจสอบภายในเองก็ถือว่าเป็นมาตรการควบคุมภายในอย่างหนึ่ง ซึ่งมีความสำคัญมาก เพราะเป็นมาตรการควบคุมภายในซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบ และประเมินความมีประสิทธิภาพของมาตรการควบคุมภายในอื่นๆ อีกชั้นหนึ่ง ผู้ตรวจสอบภายในจะให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเกี่ยวกับมาตรการควบคุมภายในขององค์กร

- **บทบาทและคามรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติ**

เจ้าหน้าที่ในระดับปฏิบัติ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยจะต้องสนใจศึกษาให้ทราบว่า มาตรการและระบบการควบคุมภายในที่ตนปฏิบัติหน้าที่อยู่นั้นมีกำหนดไว้อย่างไรบ้าง และจะต้องเอาใจใส่ปฏิบัติตามมาตรการและระบบเหล่านั้น เพื่อให้การควบคุมเกิดประสิทธิภาพ และหากทราบว่า

ขั้นตอนการปฏิบัติงานในขั้นตอนใดที่มีจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้พิจารณาและสั่งการแก้ไขปรับปรุงให้เกิดความรัดกุมยิ่งขึ้นไป

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของกรมทรัพยากร น้ำบาดาล ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล โดยมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑.๑ กำหนดนโยบายหรือแนวทางการปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับนโยบายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล และคณะกรรมการการตรวจสอบเงินแผ่นดิน

๑.๒ ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำปรึกษา ต่อคณะทำงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปตามกรอบแนวทางที่กำหนด

๑.๓ พิจารณาให้ความเห็นชอบ แผนการประเมินและรายงานการประเมินการควบคุมภายในเป็นภาพรวมของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

๑.๔ พิจารณาให้ความเห็นชอบ เอกสารรายงานการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ คณะกรรมการฯ จะต้องรับทราบถึงความเสี่ยงที่สำคัญๆ และพิจารณาว่า ฝ่ายบริหารได้มีการตอบสนองต่อความเสี่ยงอย่างเหมาะสมหรือไม่ และให้ความเห็นชอบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ รวมทั้ง พิจารณาตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดโครงสร้างหรือรูปแบบการควบคุมภายใน ควรจะปรับปรุงระบบการควบคุมภายในที่ใช้อยู่ในปัจจุบันให้เป็นมาตรฐาน

๒. คณะทำงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๒.๑ ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานของหน่วยงานในสังกัดกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๒ จัดทำแผนการประเมินและรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน เป็นภาพรวมของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล นำเสนอคณะกรรมการติดตาม กำกับดูแล การควบคุมภายใน ให้ความเห็นชอบ

๒.๓ รวบรวมและจัดเก็บหลักฐานเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในพร้อมปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๒.๔ จัดทำร่างรายงานการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล นำเสนอคณะกรรมการ ติดตาม กำกับดูแล การควบคุมภายใน ให้ความเห็นชอบ

๒.๕ ปฏิบัติงานอื่นตามได้รับมอบหมาย

๓. การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล โดยกลุ่มตรวจสอบภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นผู้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในด้านต่างๆ กิจกรรมต่างๆ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และสอบทานความเสี่ยงในภาพรวมของกรม และพิจารณาเปรียบเทียบกับระดับความเสี่ยงที่กรมยอมรับได้ พร้อมจัดทำแบบรายงานเสนอผลการสอบทานต่ออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

๔. คณะทำงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ ทบทวนระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์/สทบ.เขต ๑ - ๑๒ ในปีงบประมาณที่ผ่านมาเทียบกับการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณปัจจุบันเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

๔.๒ ติดตามการประเมินผลความเสี่ยงและแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์/สทบ.เขต ๑ - ๑๒ เพื่อเสนอแนวทางการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

๔.๓ รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสนออธิบดีกรม ทรัพยากรน้ำบาดาลผู้กำกับดูแลพิจารณา และรายงานต่อ ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

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 ผู้บริหารและบุคลากร มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ตามแผนการบริหารจัดการองค์กร ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ การทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติตามนโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งผลการประเมินการควบคุมภายใน ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถสรุปรายละเอียดต่อไปนี้

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล มีสภาพแวดล้อมที่ดี มีการบริหารจัดการองค์กรและทรัพยากรน้ำบาดาลภายใต้หลักธรรมาภิบาลมียุทธศาสตร์ในการบริหารองค์กรและพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคล โดยการกำหนดจรรยาบรรณและแนวทางปฏิบัติให้มุ่งเน้นความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม ทั้งนี้ ผู้บริหารสนับสนุนบุคลากรทุกระดับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ รวมทั้งให้มีหน่วยงานทั้งภายใน และภาคประชาชน ในการตรวจสอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน กรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความจำเป็น ในการปฏิบัติงาน

อย่างเหมาะสมเป็นลายลักษณ์อักษรตามโครงสร้างขององค์กรอย่างชัดเจน มีการกำหนดคุณสมบัติของบุคลากรในการปฏิบัติงานให้ตรงกับความรู้ ความสามารถ พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรทุกระดับเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความชำนาญ ตลอดจนมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล อย่างต่อเนื่องประจำทุกเดือน พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปัญหา ให้สามารถปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน มีกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ถือได้ว่าเป็นองค์กรหลักในการบริหารจัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนโดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเข้าไปมีบทบาทในการช่วยเหลือประชาชนในช่วงเกิดภัยธรรมชาติที่มีความรุนแรง ทั้งจากภัยแล้งและอุทกภัย ให้ประชาชนมีน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค ทั้งนี้ จะพบว่ามีปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล 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 ไม่ทันกับความเดือดร้อนของประชาชนในบางพื้นที่

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 มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ซึ่งผลการประเมินการควบคุมภายใน ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สามารถสรุปรายละเอียดต่อไปนี้

ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมมีการพัฒนาเว็บไซต์ พัฒนาแอปพลิเคชัน Badal4Thai จัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนและสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รองรับการปฏิบัติราชการตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ มีการสืบค้นรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมทั้งเป็นการลดงบประมาณ ลดการใช้กระดาษในสำนักงานอีกทางหนึ่งด้วย กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้นำระบบสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานแบบ Online เพื่อประหยัดงบประมาณ และระยะเวลาการดำเนินงาน รวมทั้งนำข้อมูลมาวิเคราะห์และจัดทำรายงานเป็นสารสนเทศเพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร และเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีช่องทางการสื่อสารระหว่างหน่วยงานกับบุคลากรทั้งภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น ทางเว็บไซต์ แอปพลิเคชัน Badal4Thai การเปิดรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ การร้องเรียน และมีการสำรวจความพึงพอใจ ของผู้ใช้บริการของหน่วยงานได้ แต่พื้นที่การดำเนินงานกรมทรัพยากรน้ำบาดาลบางพื้นที่ไม่สามารถนำเทคโนโลยีไปใช้ในการรายงานผลได้ อาจมีการรายงานผลล่าช้ากว่ากำหนด

๕. การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร 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/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	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. รายงานการเงินยังไม่ถูกต้องตาม รูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด เนื่องจากการปรับเปลี่ยนรูปแบบ ในช่วงสิ้นปี ทำให้เกิดความ คลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙	๑. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีที่ ปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีอย่างต่อเนื่อง	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. ชักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เร่งรัดให้ตรวจสอบและแก้ไขรายการข้อผิดพลาดเคลื่อน ๓. มีหนังสือกำชับ กำกับ การจัดทำและการจัดส่งงบการเงินตามกำหนดเวลา	สบก.(สค.)	
2. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ ทั้งเบิกจ่ายเงินสด จ่ายตรง และลูกหนี้เงินยืม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การตรวจสอบเอกสารมีความถูกต้องรวดเร็ว เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้อง	1. การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายมีข้อผิดพลาดเคลื่อน และไม่ครบถ้วนของเอกสารประกอบการเบิก 2. ได้รับเอกสารการเบิกจ่ายล่าช้า และ/หรือ ได้รับเอกสารพร้อมกัน ทำให้เกิดความล่าช้าในการตรวจสอบเอกสาร	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. ออกหลักเกณฑ์ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ดำเนินการด้วยความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย 2. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม สัมมนา ในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาทักษะและศักยภาพในการปฏิบัติงาน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2.ขั้นตอน ระเบียบพัสดุ 2.1 การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง วัตถุประสงค์ เพื่อติดตามตรวจสอบและควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพสูงสุด	1. การใช้น้ำมันที่เกินความจำเป็น	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. จัดทำทะเบียนการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเข้มงวด 2. มีการจัดทำเกณฑ์การใช้ น้ำมันยานพาหนะแต่ละคัน 3. มีหลักเกณฑ์การใช้น้ำมันโดยเน้น ประหยัดใช้จริง เหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด	สบก.(สพ.) สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2.2 การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารสัญญาวัตถุประสงค์1. ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ด้วยวิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2549 ระเบียบกระทรวงการคลัง และมติ กรม. ที่เกี่ยวข้อง 2. ควบคุม กำกับ ดูแล การบริหารสัญญาโดย การเร่งรัดติดตามผู้ขายให้เป็นไปตามสัญญาหรือข้อตกลงโดย เคร่งครัดรวมทั้งพิจารณาการขอขยายระยะเวลาสัญญาและการ สงวนสิทธิการเรียกค่าปรับ ในโครงการหลักของกรมทรัพยากร น้ำบาดาล ประกอบด้วย1. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไข ปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง	1. การจัดซื้อ จัดจ้าง มีความล่าช้ากว่า กำหนด หรือไม่ทันกับความต้องการ ของหน่วยงานจัดหา	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดและ ด้วยความรอบคอบ2. จัดทำ แนวทางปฏิบัติในการจัดหา พัสดุวิธีต่างๆ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการได้อย่าง ถูกต้อง3. จัดประชุมชี้แจง แนวทางปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง	สบก.(สพ.)	
2. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับ โรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 จำนวน 688 แห่ง 3. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 จำนวน 1,278 แห่ง 4. โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการ			4. ควรมีการประสานงาน ระหว่างหน่วยงานที่ต้องการ พัสดุกับหน่วยงานจัดหา อย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความ เร่งด่วนในขั้นตอนงาน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
อันเนื่องมาจากพระราชดำริ 5. โครงการกำกับควบคุมประกอบ กิจการน้ำบาดาล 6. โครงการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำ บาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ 7. โครงการเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่หิมาลัย	1. รายละเอียดของงานที่จัดทำสัญญา มีรหัสงบประมาณจำนวนมากทำให้มี ปัญหาในการแบ่งงวดงาน	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดและ ด้วยความรอบคอบ 2.หารือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง 3. ควรจัดหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมตามความเหมาะสม	สบก.(สพ.)	
3. การวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาล วัตถุประสงค์ เพื่อวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาล โครงการตามเป้าหมายของ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ดังนี้ 1. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลน น้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง	1. การเก็บตัวอย่างไม่ถูกต้องตามหลัก วิชาการ อาจทำให้ผลวิเคราะห์ไม่ ถูกต้อง เชื่อถือไม่ได้	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. จัดซื้อเครื่องมือ วิทยาศาสตร์ใหม่ใน ส่วนกลาง และ ห้องปฏิบัติการเคมีของ สทบ.เขต 1 - 6		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	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 เนื่องจากใช้งานมานานทำให้การแปลผลการวิเคราะห์บางตัวอย่างเกิดความคลาดเคลื่อนใช้ระยะเวลาในการซ่อมแซมนาน		2. จัดตั้งห้องปฏิบัติการเคมีใหม่ที่ สทบ.เขต 7, 11 3. จัดอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อเก็บตัวอย่างน้ำ และวิเคราะห์ให้ถูกวิธี	กวน/สทบ. เขต 1 - 6	
4. โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ 5. โครงการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาล รวมทั้งวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาลอื่นๆ เช่น 1.. อุบโภค 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/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2. เพื่อให้การจัดการภายในหน่วยงานด้าน IT มีประสิทธิภาพ และมีความยืดหยุ่นในการปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ของเทคโนโลยี	2. การบุกรุกของผู้ประสงค์ร้ายหรือ โปรแกรมประสงค์ร้ายที่ไม่ได้รับอนุญาตทาง ระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่อระบบสารสนเทศ และระบบฐานข้อมูลฯ ของหน่วยงาน		2. จัดทำแผนการรักษา ความปลอดภัย เพื่อป้องกัน การเกิดความเสี่ยงด้าน ระบบสารสนเทศ		
5. งานจัดทำแผนตามโครงการต่างๆ วัตถุประสงค์ รวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำแผนการดำเนินงานและโครงการ รายจ่ายประจำปีงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายการ ให้บริการกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นไปตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีของรัฐบาล มีความถูกต้องและรวดเร็วทันตามกรอบปฏิทินงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	1. มีการปรับเปลี่ยนแผนการ ดำเนินงานทำให้ ผลการดำเนินงานไม่ ตรงตามแผนงานที่ได้รับ 2. การกำหนดหลักเกณฑ์พื้นที่ ดำเนินการ ของสำนักงานงบประมาณมี รายละเอียดเพิ่มเติมในเชิงลึก 3. หน่วยงานภายในที่รับผิดชอบ โครงการยังขาดข้อมูลที่ครบถ้วนด้าน สถานที่ดำเนินการ โดยเฉพาะรายการ ที่อยู่ในหมวดงบประมาณ	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. ศึกษาสภาพทาง ธรณีวิทยา สำรวจพื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประเมินศักยภาพน้ำ บาดาลในแต่ละพื้นที่ 2. จัดทำแผนงบประมาณให้มี ข้อมูลครบถ้วน และสมบูรณ์ มากยิ่งขึ้น 3. มีหนังสือชี้แจงอย่างเป็น ทางการให้หน่วยงานภายใน จัดทำและปรับปรุง รายละเอียดแผนงาน/ โครงการตามยุทธศาสตร์การ จัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พร้อมกำหนดกรอบ	กผ./ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ โครงการ/ สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			ระยะเวลาตามที่สำคัญ งบประมาณกำหนด 4. ให้งานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สามารถปรับเปลี่ยนแผนตลอด ไม่จำเป็นต้องรอให้ครบถ้วน แล้วจึงจะเสนอปรับเปลี่ยน ทั้งนี้ขอให้ปรับเปลี่ยนพื้นที่ให้ แล้วเสร็จภายในไตรมาสแรก ของปีงบประมาณ		
6. การติดตามประเมินผลวัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบ รวบรวม ติดตาม ประเมินผล การดำเนินงานตามแผนและโครงการ และ เร่งรัดผลการปฏิบัติงาน และผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้ เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด	1. ขาดการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานในแต่ละโครงการอย่าง ต่อเนื่อง 2. ปริมาณงานเร่งด่วนมี จำนวนมาก ทำให้การติดตาม ประเมินผลระดับพื้นที่ ไม่สามารถ ติดตาม ตรวจสอบให้ครอบคลุม3. การ ประสานข้อมูลระหว่างหน่วยงาน ส่วนกลางและภาคปฏิบัติยังมีความ คลาดเคลื่อนบางพื้นที่	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. บูรณาการหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องร่วมตรวจสอบ และแจ้งข้อมูลในการใช้งาน บ่อน้ำบาดาลแต่ละโครงการ 2. ควรเชิญประชาชน/ผู้มี ส่วนได้ส่วนเสีย เข้าร่วมเป็น กรรมการตรวจรับงานเพื่อ ความโปร่งใสขององค์กร 3. จัดประชุมระหว่างสำนัก	กผ./ ผู้รับผิดชอบ โครงการ/ สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			ผู้รับผิดชอบ และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องส่วนกลาง กับผู้ ปฏิบัติในส่วนภูมิภาค อย่าง ต่อเนื่องเพื่อทำความเข้าใจ และแนวทางการแก้ไขปัญหา อุปสรรคในระดับพื้นที่		
ภารกิจหลัก					
1. การสำรวจทางธรณีฟิสิกส์ วัตถุประสงค์					

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
เพื่อให้การสำรวจธรณีฟิสิกส์ตรวจวัดหาความหนาของชั้นน้ำบาดาลโดยใช้เครื่องมือทางธรณีฟิสิกส์ตรวจวัดบนผิวดิน เพื่อกำหนดตำแหน่งจุดเจาะบ่อน้ำบาดาลได้อย่างแม่นยำ รวมถึงการวางแผนการเจาะบ่อน้ำบาดาลการก่อสร้างบ่อน้ำบาดาล การจัดทำแผนที่น้ำบาดาล และประมาณการปริมาณน้ำเบื้องต้น	การกำหนดจุดเจาะบ่อน้ำบาดาลไม่แม่นยำ เนื่องจากสาเหตุดังนี้ 1. เครื่องมือสำรวจทางธรณีฟิสิกส์ที่ใช้ปฏิบัติงานในปัจจุบัน ยังมีข้อจำกัดทางด้านเทคโนโลยี และไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานรวมทั้งมีสภาพเก่าทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง ส่งผลให้การสำรวจในบางพื้นที่ เช่น พื้นที่ชั้นหินอุ้มน้ำในพื้นที่น้ำเค็มการแปลค่าที่ได้มีความผิดพลาด 2. ขาดฐานข้อมูลที่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน เช่น ฐานข้อมูลแผนที่อุทกธรณีวิทยารูขี้อยู่บนข้อมูลบ่อน้ำบาดาล 3. ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในพื้นที่ ด้านธรณีวิทยา และบุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการสำรวจฯ ส่งผลให้ข้อมูลเกิดการคลาดเคลื่อน	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. ประสานงานร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับข้อมูลด้านวิชาการ เช่น การสำรวจทางธรณีฟิสิกส์ในการเจาะบ่อน้ำบาดาลในพื้นที่หาน้ำยากและพื้นที่น้ำเค็ม 2. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อจัดซื้อเครื่องมือสำรวจทางธรณีฟิสิกส์ และเครื่องมือและอุปกรณ์ในการสำรวจที่ทันสมัย ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ก็ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณ ในการจัดซื้อเครื่องสำรวจ Resistivity จำนวน 5 ชุด	สสป./สทบ. เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			3. จัดอบรมด้านน้ำบาดาล ธรณีวิทยาและอุทก ธรณีวิทยาระดับพื้นที่แหล่ง น้ำบาดาลให้กับเจ้าหน้าที่ รวมทั้งให้เสริมประสบการณ์ ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ออกปฏิบัติงาน ภาคสนามอย่างต่อเนื่อง 4. วางแผนการสำรวจธรณี ฟิสิกส์ โดยใช้ข้อมูลเบื้องต้น ของพื้นที่ประกอบการ วางแผน เพื่อให้ได้ค่า ตรวจวัดที่มีความแน่นอนใน การกำหนดพื้นที่ที่มี ศักยภาพน้ำบาดาลเบื้องต้น 5. จัดทำแผนที่น้ำบาดาลที่ ทันสมัย ให้ครอบคลุมทุก จังหวัด 6. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้อง		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			เตรียมข้อมูลพื้นฐานเจาะบ่อน้ำบาดาล		
2. การวิเคราะห์ชั้นดินชั้นหิน วัตถุประสงค์				สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
เพื่อใช้เป็นข้อมูลด้านวิชาการไว้สืบค้นในการทำงานต่อไป	1. การเก็บตัวอย่างดินชั้นดินไม่ เป็นไปตามหลักวิชาการ	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. จัดห้องเก็บรวบรวม ตัวอย่างดินชั้นดิน 2. มีการวิเคราะห์ตัวอย่าง ดินชั้นดินภาคสนาม		
3. งานการเจาะบ่อน้ำบาดาลวัตถุประสงค์ เพื่อนำ ทรัพยากรน้ำบาดาลขึ้นมาใช้เป็นแหล่ง น้ำต้นทุนหรือแหล่งน้ำ ดิบ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำเพื่อการอุปโภค - บริโภค และภาค การเกษตร โดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาลดำเนินการผ่าน โครงการหลักของกรมฯ ดังนี้ 1. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล เพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง 2. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่ม สะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 - 2 จำนวน 688 แห่ง	1. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญ เฉพาะด้านเนื่องจาก เกษียณอายุราชการ ส่งผลต่อการ ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าและอาจขาด ประสิทธิภาพในการทำงาน2. บ่อน้ำ บาดาลที่เจาะบางพื้นที่มีปริมาณน้ำ น้อย และคุณภาพน้ำไม่เหมาะในการ นำมาพัฒนา หรือ มาใช้ในการบริโภค	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. พัฒนาบุคลากร โดยการ สร้างจิตสำนึก 2. จัดหา หรือปรับปรุง เครื่องมือ เครื่องจักร ให้มี ประสิทธิภาพ และทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพ พื้นที่3. ประสานข้อมูล ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในพื้นที่เพื่อลดดำเนินการ เพื่อป้องกันความซ้ำซ้อน4. จ้างบุคคลภายนอก เพื่อช่วย เจาะบ่อน้ำบาดาลเพิ่มเติม5. จัดทำองค์ความรู้การเจาะ บ่อน้ำบาดาล6. จัดทำแผนที่ ศักยภาพน้ำบาดาลให้	สทบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			ชัดเจน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3. การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบ ภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 - 2 จำนวน 1,278 แห่ง ทั้งนี้ กรมทรัพยากรน้ำบาดาลดำเนินการเจาะบ่อน้ำบาดาล ในการกักเก็บน้ำ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กรม ทรัพยากรน้ำบาดาล ดำเนินการโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล เพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง ระยะเร่งด่วน (งบกลาง) จำนวน 2,195 แห่ง	3. การเจาะบ่อน้ำบาดาลมีความล่าช้า กว่ากำหนด เนื่องจาก เครื่องมือ อุปกรณ์ เครื่องจักรมีความเก่า ชำรุด ไม่ทันสมัย ต้องซ่อมระหว่างปฏิบัติงาน 4. มีงานที่ได้รับมอบหมายพิเศษให้ ดำเนินการระหว่างปีงบประมาณ ส่งผลให้งานประจำเกิดความล่าช้ากว่า กำหนด 5. มีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่เจาะบ่อน้ำ บาดาลเนื่องจากหน่วยงานอื่นให้ความ ช่วยเหลือก่อน				
4. การพัฒนาบ่อน้ำบาดาล วัตถุประสงค์ การพัฒนาบ่อน้ำบาดาลที่มีวัตถุประสงค์ที่จะทำให้บ่อน้ำเพิ่มมากขึ้น ป้องกันไม่ให้น้ำทรายเข้าบ่อ และทำให้อายุการใช้งานของบ่อ ยืน ยาวขึ้น โดยมีรายละเอียดการดำเนินการบรรยายไว้ใน คู่มือการ เป่าล้างบ่อน้ำบาดาล	1. การพัฒนาบ่อน้ำบาดาล ไม่เป็นไป ตามมาตรฐานวิชาการน้ำบาดาล 2. อายุการใช้งานบ่อน้ำบาดาลสั้น	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. กำหนดกฎเกณฑ์ให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ ตามมาตรฐานวิชาการน้ำ บาดาลอย่างเคร่งครัด	สพบ.เขต 1 - 12	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
5. การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือประชาชน มีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลให้เกิดความคุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด	1. ผู้ใช้น้ำไม่มีการบริหารจัดการ ทรัพยากรน้ำ บางพื้นที่ มีการใช้น้ำ พร้อมกันในสภาวะภัยแล้ง อาจทำให้ ขาดแคลนน้ำเมื่อยามวิกฤต	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2559	1. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การบริหารจัดการทรัพยากร น้ำบาดาลให้ถูกวิธี และใช้ น้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์ สูงสุด เพื่อประหยัด ค่าใช้จ่าย และชะลอการสึก หรอของอุปกรณ์ รวมทั้งการ ใช้ทรัพยากรน้ำบาดาลให้ สมดุล	ผู้รับผิดชอบ โครงการ/ สทบ.เขต 1 - 12	