



บันทึกข้อความ

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
เลขรับ 13630
วันที่ 29 มิ.ย. 2564
เวลา 10.57

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำบาดาล โทร. ๐ ๒๖๖๖ ๗๑๓๒-๓ โทรสาร. ๐ ๒๖๖๖ ๗๑๔๐

ที่ ๑๕/๓๕๐

วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๔

๑) ๒๖๖๔

เรื่อง การปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ห้องอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
เลขรับ 1501
วันที่ 14 ก.ค. 2564
เวลา 10.2๙

๑. เรื่องเดิม

หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ๑๕/๔๔๒ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบภายในด้านต่าง ๆ ใน ๒๔ หน่วยรับตรวจ รวม ๑๖ กิจกรรม (เอกสารแนบ ๑)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ หนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๓๖/๑๙๒๘ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แจ้งผลการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ซึ่งมีขอบเขตการตรวจสอบการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน ในการจัดการทรัพย์สินของโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล ๔ โครงการ จึงควรปรับปรุงกิจกรรมตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล ๔ โครงการ เป็นตรวจสอบการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศตามประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อลดการซ้ำซ้อน (เอกสารแนบ ๒)

๒.๒ หนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๓๖/๒๗๐๕ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๓ แจ้งการเข้าดำเนินการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลและกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล โดยมีขอบเขตการตรวจสอบเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายเป็นส่วนหนึ่งด้วย จึงเห็นควรปรับลดกิจกรรมตรวจสอบการบริหารงานด้านการเงินการบัญชี ของสำนักบริหารกลางและสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต ๑-๑๒ เนื่องจากการตรวจสอบเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายที่มีการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบภายนอกอีกทางหนึ่ง (เอกสารแนบ ๓)

๒.๓ หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ ๐๔๐๙.๔/ว ๖๒๕ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ แจ้งแนวทางการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ไม่มีรายชื่อเป็นหน่วยงานที่เข้าร่วมประกันคุณภาพฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ส่งผลให้ไม่ต้องดำเนินการตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ภาครัฐของกรมบัญชีกลาง (เอกสารแนบ ๔)

๒.๔ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีข้อสังเกตจากการตรวจนับวัสดุประเภทท่อคงเหลือ น้อยกว่ายอดคงเหลือตามหลักฐานที่ส่งให้ตรวจสอบ ส่งผลให้เกิดมูลค่าความเสียหายจำนวนมาก กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้กำหนดขอบเขตการตรวจสอบสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขตเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยการตรวจนับวัสดุประเภทท่อทุกประเภททุกรายการซึ่งมีจำนวนมาก ทำให้ต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบเพิ่มมากขึ้น

๒.๕ การลงพื้นที่ตรวจสอบไม่สามารถดำเนินการได้ด้วยข้อจำกัดของการเดินทางภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ที่ยังคงไม่คลี่คลาย ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

/๓. ข้อพิจารณา....

๓. ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในพิจารณาแล้ว จากการวิเคราะห์ข้อมูลจากข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นตามข้อเท็จจริง ๒.๑-๒.๕ จึงได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดภายใต้สถานการณ์ที่มีข้อจำกัดในการลงพื้นที่ตรวจสอบและระยะเวลาปฏิบัติงาน ดังนี้

๓.๑ ปรับลดกิจกรรม จำนวน ๒ กิจกรรม ประกอบด้วย (๑) กิจกรรมตรวจสอบการบริหารงานด้านการเงินการบัญชี ของสำนักบริหารกลางและสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต ๑-๑๒ ตามข้อ ๒.๒ และ (๒) กิจกรรมการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐของกรมบัญชีกลาง ตามข้อ ๒.๓

๓.๒ ปรับกิจกรรมการตรวจสอบศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล และกองบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลจำนวน ๒ แห่ง ในกิจกรรมตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล ๔ โครงการ เป็นการตรวจสอบศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล ในกิจกรรมตรวจสอบการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศตามประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ตามข้อ ๒.๑

๓.๓ ปรับเปลี่ยนจำนวนคน/วันการปฏิบัติงานตรวจสอบในกิจกรรมตรวจติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอนั้นในรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อน ของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต ๑-๑๒ เนื่องจากต้องใช้ระยะเวลาปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้นในการตรวจนับวัสดุประเภทท่อทุกประเภททุกรายการ ตามข้อ ๒.๔

๓.๔ กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปรับแผน) เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๕

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๔.๑ อนุมัติการขอปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามข้อ ๓.๑-๓.๓

๔.๒ ลงนามในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปรับแผน) ตามข้อ ๓.๔

๔.๓ เห็นชอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปรับแผน) ให้หน่วยรับตรวจในสังกัดกรมทรัพยากรน้ำบาดาลทราบ และลงประกาศในเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

(นางสาวกัญญา เตือนนวล)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(นายศักดิ์ตา วิเชียรศิลป์)
อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

15 ก.ค. 2564

ที่ ๑๕/๗๗๘

เรียน หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบเงินงบประมาณ
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบเงินกองทุนพัฒนน้าบาดาล
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

เพื่อทราบ แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปรับแผน)
รายละเอียดสามารถดาวน์โหลดได้จาก OR Code ที่
ปรากฏท้ายหนังสือฉบับนี้ และแจ้งเจ้าหน้าที่ในฝ่ายฯ
ทราบเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

กัญญา

(นางสาวกัญญา เดือนนวล)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑๖ ก.ค. ๒๕๖๔



shorturl.asia/7EPMo