



E ๓๓๓.๕๑/๒๕๖๘

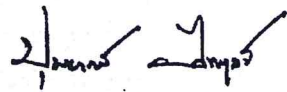
## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๕๘๐ ส.๒๒๔๑/๒๔ก.พ.๖  
ที่ กตณ.๕๑/๒๕๖๘ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ส.๒๒๔๑.๑๖๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินการของหน่วยงานตามข้อเสนอแนะของ  
รายงานการตรวจสอบภายใน ๖๒๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์/สถาบัน


เพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับรอบระยะเวลา ๔ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘)  
ตามเอกสารแนบ โปรดแจ้งหน่วยงานในสังกัดและผู้เกี่ยวข้องเพื่อทราบต่อไป ทั้งนี้ สามารถ Download  
เอกสารที่เว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน (<http://audit.rid.go.th/internal/>) เมนูระบบงาน Audit Report  
หัวข้อสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ สำหรับผู้ใช้งานใหม่สามารถลงทะเบียนเข้าใช้ระบบงาน  
ตามขั้นตอนที่ระบุไว้ในคู่มือการใช้งานตามหนังสือประชาสัมพันธ์การใช้ระบบงานผลการตรวจสอบ  
(Audit Report) ที่ กตณ.๒๖๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖ หรือสแกน QR Code ท้ายหนังสือนี้  
เพื่อลงทะเบียนเข้าใช้งานในระบบ

  
(นางสาวปุชยาภรณ์ ผลไพบุลย์)  
ผอ.กตณ.



ระบบรายงานผลการตรวจสอบ  
Audit Report

เรียน ผอ.ส่วน.,ผอช.ภาค.,ทช ๑-๙ บอ.  
และหัวหน้าฝ่ายในส่วนบริหารทั่วไป  
เพื่อโปรดทราบ

  
(นายธเนศร์ สมบูรณ์)

ผส.บอ. ๖๒๖๘ ๕๖





# บันทึกข้อความ

E กตท. ๕๑/ ๒๕๖๘

รชส. 486/68  
13 ก.พ. 68  
17.434

อก 2038/68

รชจ. ๒๕๕๖/๖  
13 ก.พ. 68

๕๑. 1219

11 ก.พ. 68

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๕๕๐

ที่ กตท. ๕๑/๒๕๖๘

วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

๕๕๘16๑  
14 ก.พ.  
๐๙. 3

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินการของหน่วยงานตามข้อเสนอแนะของ  
รายงานการตรวจสอบภายใน

เรียน รชบ. รชส. รชว. และ รชร.

เพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับรอบระยะเวลา ๔ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘)  
ตามเอกสารแนบ

(นางสาวปุชยาภรณ์ ผลไพบูลย์)

ผอ.กตท.

- ทราบ

(นายเดช เล็กวิชัย)

รชบ.

๑๑ ก.พ. ๒๕๖๘

ทราบ

(นายวิทยา แก้วมี)

รชว.

๑๓ ก.พ. ๒๕๖๘

ทราบ

(นายธรรณันตร์ สุทธิพิศาล)

รชส.

๑๗ ก.พ. ๒๕๖๘

ทราบ

(นายวรพงษ์ เพชรนรชาติ)

รชร.

๑๘ ก.พ. ๒๕๖๘



E กตท.51/2568

ฐก 2038/68

อธช.919/๖

5 ก.พ. ๖8

14.39น.

# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐

ที่ กตท. ๕๑/๒๕๖๘

วันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินการของหน่วยงานตามข้อเสนอแนะ  
ของรายงานการตรวจสอบภายใน

เรียน อธช.

ตามที่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
ต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่  
ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ โดยระบุถึงประเด็นความเสี่ยง  
และการควบคุมที่มีนัยสำคัญ การกำกับดูแล รวมทั้งเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้บริหารควรทราบ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายในจึงขอสรุปผลการดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับรอบระยะเวลา ๔ เดือน ( เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘) ดังนี้

๑. สรุปผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ปรากฏตามรายละเอียดแนบ ๑
๒. รายงานผลการดำเนินการของหน่วยงานตามข้อเสนอแนะของรายงานการตรวจสอบ  
ภายใน ปรากฏตามรายละเอียดแนบ ๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวบุษยามภรณ์ ผลไพฑูลย์)

ผอ.กตท.

ทราบ

(นายสุริยพล นุชอนงค์)

อธช.

- ๖ ก.พ. ๒๕๖๘

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘  
เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘  
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ เป็นการดำเนินการตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งกำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ระบุถึงประเด็น ความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ การกำกับดูแล รวมทั้งเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้บริหารควรทราบ

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงผลการดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ
๒. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบประเด็นปัญหาของการปฏิบัติงานและระบบการควบคุม เพื่อใช้ประกอบในการกำกับดูแล

#### เป้าหมายการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจในความรับผิดชอบทั้งหมดจำนวน ๓๑๘ หน่วยงาน ตามภารกิจการตรวจสอบ ดังนี้

##### การให้ความเชื่อมั่น

๑. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน : มุ่งเน้นความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลให้เป็นไปตามข้อกำหนดหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
๒. การบริหารสินทรัพย์ : มุ่งเน้นความถูกต้องและความครบถ้วนของข้อมูลสินทรัพย์ให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๓. การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ : มุ่งเน้นความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงิน
๔. การตรวจสอบข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในส่วนของการควบคุมทั่วไปหรือการควบคุมรายงานที่เกี่ยวข้อง ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ หรือการปฏิบัติงานอื่น : มุ่งเน้นความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กำหนด
๕. การตรวจสอบการบริหารงานด้านพัสดุ : มุ่งเน้นความถูกต้องโปร่งใส การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ การจัดหา การทำข้อผูกพัน การบริหารสัญญา การส่งมอบและการตรวจรับพัสดুরวมทั้งการควบคุม ตลอดจนการเบิกจ่ายเงิน
๖. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละวิธี : มุ่งเน้นตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุ รวมถึงกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง
๗. การตรวจสอบการดำเนินงาน : มุ่งเน้นการสอบทานความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลเป็นไปตามแผนที่กำหนดและถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับที่กำหนด

๘. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน : มุ่งเน้นสอบทานความครบถ้วนเหมาะสม ถูกต้อง ในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๙. การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน : มุ่งเน้นสอบทานการบริหาร จัดการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ให้เป็นไปตามระเบียบและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

๑๐. การบริหารจัดการเงินกองทุนจัดรูปที่ดิน : มุ่งเน้นสอบทานการเก็บเงินค่าใช้จ่าย ในการจัดรูปที่ดิน การบริหารงานมาตรการช่วยเหลือลูกหนี้กองทุนจัดรูปที่ดิน

๑๑. การควบคุมยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง : มุ่งเน้นความมีประสิทธิภาพการบริหาร จัดการการควบคุมยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามระเบียบและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง .

#### การให้คำปรึกษา

๑. การแจ้งเวียนประเด็นข้อสังเกตแก่หน่วยรับตรวจ

- สรุปแนวทางการปฏิบัติงานในเรื่องต่าง ๆ
- สรุปประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก
- สรุปประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. การตอบข้อหารือทางโทรศัพท์หรือลายลักษณ์อักษร

๓. การร่วมประชุม/หารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

ภารกิจที่วางแผนการตรวจสอบในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ได้ครอบคลุมเป้าหมาย การดำเนินงานประเภทของการตรวจสอบด้านการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบ การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) การตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของระบบงานและข้อมูลจากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ (Information Technology Auditing) และการตรวจสอบการบริหารงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยงาน (Management Auditing) โดยดำเนินการครอบคลุมวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในทั้งด้านการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา

#### งบประมาณ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบ การบริหาร งานตรวจสอบ การฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร ในหมวดงบดำเนินงาน จำนวน ๕๐๐,๐๐๐.- บาท

## ผลการดำเนินงาน

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ เสนอต่ออธิบดีรวมทั้งเผยแพร่ในเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน หน่วยงานในสังกัดและ ผู้สนใจสามารถใช้ประโยชน์จากรายงานดังกล่าวที่ ระบบรายงานผล (Audit Report) <https://audit.rid.go.th/report/public/login>

สำหรับครั้งนี้เป็นการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานและการติดตามการดำเนินการ ของรายงานการตรวจสอบภายใน รอบ ๔ เดือน ( เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘ ) โดยรายละเอียดของภารกิจที่ดำเนินการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดแนบ ๑ และรายละเอียดแนบ ๒ ตามลำดับ

## ผู้รวบรวมรายงานสรุปผลตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน

**สรุปผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘**  
**เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘**

**๑. การให้ความเชื่อมั่น**

การบริการให้ความเชื่อมั่น ( Assurance Services ) เป็นการตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน และการตรวจสอบอื่นๆ เช่น การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ( Operational Audit ) การตรวจสอบการบริหารงาน ( Management Audit ) และการตรวจสอบสารสนเทศ ( Information Technology Audit ) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รอบเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ จำนวน ๖ หน่วยงาน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อหน่วยงาน	วันที่เข้าปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
๑	การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ กองการเงินและบัญชี	ธันวาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘	อยู่ระหว่างจัดทำรายงาน
๒	โครงการชลประทานอุทัยธานี	๑๓ - ๑๖ มกราคม ๒๕๖๘	”
๓	โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาห้วยเสลา	๑๗ - ๒๒ มกราคม ๒๕๖๘	”
๔	สำนักงานชลประทานที่ ๑๑	๒๐ - ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘	”
๕	โครงการชลประทานนครนายก	๒๗ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘	”
๖	โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาพระพิมล	๒๙ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘	”

**๒. การให้คำปรึกษา**

การเป็นวิทยากรโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและทักษะของบุคลากรที่ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ในหัวข้อเรื่อง “ ข้อควรระวังและข้อแนะนำในการปฏิบัติงานเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ” รุ่นที่ ๑ ของกองแผนงาน ส่วนเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ในวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘ ณ โรงแรมรอยัล ริเวอร์ เขตบางพลัด กรุงเทพฯ

สรุปรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามการดำเนินการ  
ของรายงานการตรวจสอบภายใน  
ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘

๑. การรายงานผลการดำเนินการตามประเภทของการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น ( Assurance Services )

๑.๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน ( Financial Audit )

๑.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ( Compliance Audit )

๑.๑.๓ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน ( Performance Audit )

๑.๑.๔ การตรวจสอบอื่นๆ เช่น การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ( Operational Audit ) การตรวจสอบการบริหารงาน ( Management Audit ) และ การตรวจสอบสารสนเทศ ( Information Technology Audit )

๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา ( Consulting Services )

ในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้มีการให้คำปรึกษา แนะนำ เสนอแนะเพื่อเป็นแนวทางการปรับปรุงการปฏิบัติงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงาน และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลของหน่วยงานให้ดีขึ้น

๒. ติดตามรายงานการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว จำนวน ๑๐ ฉบับ

ลำดับ ที่	หน่วยงาน	รายงานการ ตรวจสอบ เลขที่/ลงวันที่	วันที่ตอบรายงาน เลขที่/ลงวันที่
๑	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาป่าสักชลสิทธิ์	รง.๒๕/๒๕๖๗ ลว.๒๓ สค.๖๗	สขป.๑๐.๑๘/๕๘๕/๒๕๖๗ ลว.๙ ตค.๖๗
๒	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษามูลกลาง	รง.๒๗/๒๕๖๗ ลว.๓๐ สค.๖๗	สขป.๘/E ๑๑๑๙๗/๒๕๖๗ ลว.๙ ตค.๖๗ และ สขป.๘/E๑๑๑๙๗/๒๕๖๗ ลว.๒๕ พย.๖๗
๓	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาลำนางรอง	รง.๒๗/๒๕๖๗ ลว.๓๐ สค.๖๗	สขป.๘/E ๑๑๑๙๗/๒๕๖๗ ลว.๓ ตค.๖๘ และ สขป.๘.๑๓/E-๒๗๗๒ ลว.๑ พย.๖๗
๔	รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานก่อสร้างชลประทานขนาดกลางที่ ๘	รง.๒๗/๒๕๖๗ ลว.๓๐ สค.๖๗	กพก๑๑/๑๔๗๗/๒๕๖๗ ลว. ๑๗ ตค.๖๗
๕	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาราชบุรีฝั่งขวา	รง.๒๘/๒๕๖๗ ลว.๕ กย.๖๗	สขป.๑๓.๑๓/๘๑๕/๒๕๖๗ ลว.๕ พย.๖๗
๖	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาลำพระเพลิง	รง.๒๘/๒๕๖๗ ลว.๖ กย.๖๗	สขป.๘/E๑๑๓๒๙/๒๕๖๗ ลว.๘ ตค.๖๗



ลำดับ ที่	หน่วยงาน	รายงานการ ตรวจสอบ เลขที่/ลงวันที่	วันที่ตอบรายงาน เลขที่/ลงวันที่
๗	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและ บำรุงรักษามูลบน	รง.๒๙/๒๕๖๗ ลว.๖ กย.๖๗	สชป.๘/E๑๑๓๒๙/๒๕๖๗ ลว. ๗ ตค.๖๗
๘	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและ บำรุงรักษาลำแซะ	รง.๒๙/๒๕๖๗ ลว.๖ กย.๖๗	สชป.๘/E๑๑๓๒๙/๒๕๖๗ ลว.๑๐ ตค.๖๗ และ สชป.๘/E๑๑๓๒๙/๒๕๖๗ ลว.๓๐ ตค.๖๗
๙	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและ บำรุงรักษาชลหารพิจิตร	รง.๑๖/๒๕๖๗ ลว.๒๔ มีย.๖๗	สชป.๑๑.๑๒/๑๒๕๗/๒๕๖๗ ลว.๑๗ ตค.๖๗
๑๐	รายงานผลการตรวจสอบโครงการส่งน้ำและ บำรุงรักษาป่าสักใต้	รง.๒๓/๒๕๖๗ ลว.๑ สค.๖๗	สชป.๑๐.๑๖/๙๖๔ ลว.๒๕ กย.๖๗

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน