



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐

ที่ กตบ ๒๑๐ / ๒๕๖๓

วันที่

๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓

สพด 2330 / 31 มี.ค. 63

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ

งพ 2330

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมชลประทาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๓ ตามหนังสือ กตบ ๑๓๐/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ และโปรดแจ้งหน่วยงานในสังกัดและผู้เกี่ยวข้องทราบต่อไป ทั้งนี้ สามารถ Download เอกสารได้ที่ <http://kromchol.rid.go.th/Internal/th> หัวข้อสรุปผลการปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบ และป้อนรหัส Username และ Password เช่นเดียวกับการเข้าระบบสารสนเทศภายใน

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตบ.

- ทรม

- ธีรม ผอ.ส่วน., ผอ.บ.ภาค., ทน.๑ - ลมอ.

และ ผมท.มอ. (สภ.มอ., มธ.มอ., จม.มอ. และ พอ.มอ.)

เพื่อโปรดทราบ

(นายธีระพล ตั้งสมบุญ)

ผส.บอ

๑ เม.ย. ๒๕๖๓

Handwritten initials and date at the bottom right corner.



บันทึกข้อความ

E กตท. 130/2563

กท 1933/63

รศ. 596/63

26 ก.พ. 63

18. 28. 63.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐ รศ. 1406/63

ที่ กตท. ๑๓๐ /๒๕๖๓ วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ รศ. 635/63

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ 28102/63

เรียน รธบ. รธส. รธว. และ รธร.

เพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมชลประทาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๓ ตามเอกสารแนบ

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตท.

๑

ทราบ

(นายประพิศ จันทร์มา)
รธบ.
๒๖ ก.พ. ๒๕๖๓

๒

ทราบ

(นายสุชาติ เจริญศรี)
รธร.
๒๘ ก.พ. ๒๕๖๓

๓

ทราบ

4 มี.ค. 63
(นายสุชาติ เจริญศรี)
รธร.

ทราบ

(นายเลิศมชัยศักดิ์ คงวิเชียรวัฒน์)
รธว.
๑๖ มี.ค. ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ลก 1733/63

 รพช. 905/63
 07/02/63
 11-2316.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๔๐

ที่ กตท 9๓0 /๒๕๖๓ วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

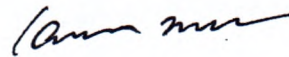
เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ

เรียน อธช.

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมชลประทาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๓ ซึ่งเป็นการตรวจสอบด้านการบริหารงาน การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับ การเงิน และการบริหารสินทรัพย์ ในระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - มกราคม ๒๕๖๓ โดยได้รายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะเมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบในแต่ละหน่วยงานเสนอกรม เพื่อพิจารณาสั่งการไปแล้ว (ตามรายละเอียดแนบ ๑)

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาและทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมา มิให้เกิดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำสรุปผลการตรวจสอบในภาพรวมของกรม (ตามรายละเอียดแนบ ๒) เพื่อเน้นย้ำเพิ่มความรอบคอบและระมัดระวังตามประเด็นข้อตรวจพบแก่หน่วยงาน ผู้ปฏิบัติ

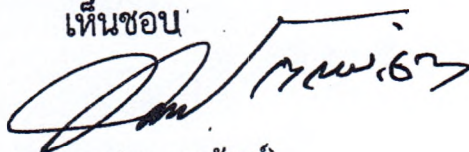
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบภายในจะแจ้งเวียนให้ผู้เกี่ยวข้อง และรองอธิบดีทุกสายงานทราบต่อไป



(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตท.

เห็นชอบ



(นายทองเปลว กองจันทร์)

อธช.

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน
รอบ ๔ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - มกราคม ๒๕๖๓)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน

ด้วยกรมบัญชีกลางในฐานะหน่วยงานกลางที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ได้กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้การดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในมีแนวทางการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารในการติดตามและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ โดยการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ เป็นที่ยอมรับและเชื่อถือแก่บุคคลทั่วไป อีกทั้งเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องยึดถือและปฏิบัติตาม ให้ผลงานเป็นที่ยอมรับและเชื่อถือจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๒ ส่วน คือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ซึ่งหนึ่งในมาตรฐานการปฏิบัติงาน ประเด็นที่ ๒๐๖๐ เกี่ยวกับการรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ ได้กล่าวถึง “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ระบุถึงประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ การกำกับดูแลรวมทั้งเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้บริหารควรทราบ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยรับตรวจ ใช้เป็นแนวทางในการพิจารณาและทบทวนผลการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ที่ผ่านมา มิให้เกิดข้อผิดพลาดดังกล่าวอีก
๒. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาอุปสรรคและใช้เป็นข้อมูลในการพิจารณาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน
๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติหรือไม่

เป้าหมายการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจในความรับผิดชอบทั้งหมดจำนวน ๓๑๐ หน่วยงาน ได้แก่หน่วยงานส่วนกลางจำนวน ๑๙ หน่วยงานและหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคจำนวน ๒๙๑ หน่วยงาน โดยมีเป้าหมายการดำเนินงานที่วางแผนการตรวจสอบในปี ๒๕๖๓ จำนวน ๒๙๕ หน่วยงาน ได้แก่

- หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๔ หน่วยงาน

๑. กองการเงินและบัญชี
๒. กองแผนงาน
๓. สำนักกฎหมายและที่ดิน
๔. สำนักงานจัดรูปที่ดินกลาง

- หน่วยงานส่วนภูมิภาค จำนวน ๒๙๑ หน่วยงาน

๑. สำนักงานชลประทาน จำนวน ๑๗ หน่วยงาน
๒. โครงการชลประทานจังหวัด จำนวน ๗๖ หน่วยงาน
๓. โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษา จำนวน ๘๘ หน่วยงาน
๔. โครงการก่อสร้างในสังกัดสำนักงานชลประทาน จำนวน ๑๗ หน่วยงาน
๕. สำนักงานก่อสร้างในสังกัดสำนักพัฒนาแหล่งน้ำขนาดใหญ่ จำนวน ๑๓ หน่วยงาน
๖. สำนักงานก่อสร้างในสังกัดกองพัฒนาแหล่งน้ำขนาดกลาง จำนวน ๑๖ หน่วยงาน
๗. สำนักงานจัดรูปที่ดินและจัดระบบน้ำเพื่อเกษตรกรรม จำนวน ๓๕ หน่วยงาน
๘. ศูนย์ปฏิบัติการเครื่องจักรกล จำนวน ๗ หน่วยงาน
๙. ศูนย์อุทกวิทยาและบริหารน้ำ จำนวน ๘ หน่วยงาน
๑๐. ศูนย์ศึกษาการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ จำนวน ๔ หน่วยงาน

การให้ความเชื่อมั่น

๑. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน : มุ่งเน้นความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลให้เป็นไปตามข้อกำหนดหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
๒. การบริหารสินทรัพย์ : มุ่งเน้นความถูกต้องและความครบถ้วนของข้อมูลสินทรัพย์ให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๓. การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ : มุ่งเน้นความถูกต้องและข้อมูลที่เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงิน
๔. การตรวจสอบข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในส่วนของ การควบคุมทั่วไป หรือการควบคุมรายงานที่เกี่ยวข้อง ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ หรือการปฏิบัติงานอื่น : มุ่งเน้นความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กำหนด
๕. การตรวจสอบการบริหารงานด้านพัสดุ : มุ่งเน้นความถูกต้องโปร่งใส การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ การจัดหา การทำข้อผูกพัน การบริหารสัญญา การส่งมอบและการตรวจรับพัสดুরวมทั้งการควบคุม ตลอดจนการเบิกจ่ายเงิน
๖. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) : มุ่งเน้นตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการด้วยวิธี e-bidding ให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง
๗. การตรวจสอบการดำเนินงาน : มุ่งเน้นการสอบทานความมีประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็นไปตามแผนที่กำหนดและถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับที่กำหนด
๘. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน : มุ่งเน้นสอบทานความครบถ้วนเหมาะสม ถูกต้อง ในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔
๙. การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน : มุ่งเน้นสอบทานการบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ให้เป็นไปตามระเบียบและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง
๑๐. การบริหารจัดการเงินกองทุนจัดรูปที่ดิน : มุ่งเน้นสอบทานการเก็บเงินค่าใช้จ่ายในการจัดรูปที่ดิน
๑๑. การควบคุมยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง : มุ่งเน้นการบริหารจัดการการใช้ การควบคุมยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามระเบียบและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

การให้คำปรึกษา

๑. การเป็นวิทยากรฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ
๒. การแจ้งเวียนแนวทางและประเด็นข้อสังเกตแก่หน่วยรับตรวจ
 - สรุปแนวทางการปฏิบัติงานในเรื่องต่างๆ
 - สรุปประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก
 - สรุปประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน
๓. การตอบข้อหารือทางโทรศัพท์หรือสายลักษณะอักษร
๔. การร่วมประชุม/หารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ

ภารกิจที่วางแผนการตรวจสอบในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ได้ครอบคลุมเป้าหมายการดำเนินงานประเภทของการตรวจสอบด้านการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) การตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของระบบงานและข้อมูลจากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ (Information Technology Auditing) และการตรวจสอบการบริหารงานด้านต่างๆ ของหน่วยงาน (Management Auditing) โดยดำเนินการครอบคลุมวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา

งบประมาณ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบ การบริหารงานตรวจสอบ การฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพ ในหมวดงบประมาณดำเนินงาน จำนวน ๑,๖๐๐,๐๐๐.- บาท

ผลการดำเนินงาน

การตรวจสอบการควบคุมงบประมาณ และการส่งคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายจากงบดำเนินงานของหน่วยงานส่วนกลาง โดยมีประเด็นข้อตรวจพบที่เป็นสาระสำคัญจากรายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะและได้เสนอกรมเพื่อพิจารณาสั่งการ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ผู้รวบรวมรายงานสรุปผลตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน

สรุปผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - มกราคม ๒๕๖๓

๑. การให้ความเชื่อมั่น

ภารกิจการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายงานผลการ ตรวจสอบ (เลขอ.อรช.)
การตรวจสอบการควบคุมงบประมาณและการส่งคืนงบประมาณเหลือจ่ายจากงบดำเนินงานของหน่วยงานส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๑ หน่วยงาน	๒ มกราคม ๒๕๖๓

๒. การให้คำปรึกษา

การให้คำปรึกษาในรูปแบบวาจา

➤ การเป็นวิทยากรบรรยาย เรื่องข้อสังเกต ปัญหาที่ตรวจพบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี โครงการสัมมนาการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี วันพุธที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๒ ณ ห้องประชุม ๕๐๐ อาคารศูนย์วิศวกรรมกรรมการชลประทาน ชั้น ๕ กรมชลประทาน สามเสน กรุงเทพฯ

สรุปผลการตรวจสอบ

เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ - มกราคม ๒๕๖๓

การตรวจสอบการควบคุมงบประมาณ และการส่งคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายจากงบดำเนินงานของ
หน่วยงานส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์ว่าด้วยการใช้งบประมาณรายจ่าย การโอนเงินจัดสรรหรือการเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรร พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดวิธีการบริหารงบประมาณรายจ่าย การควบคุมงบประมาณ การโอนเงินหรือการเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด กองแผนงานจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในการบริหารงบประมาณเหลือจ่ายให้ทุกหน่วยงานในสังกัดของกรมถือปฏิบัติ โดยให้ทุกหน่วยงานตรวจสอบรายการงานที่หมดความจำเป็น หรือไม่สามารถดำเนินการได้ไม่ว่ากรณีใด ๆ (ยกเลิก) ให้แจ้งคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายให้กองแผนงานทราบ เพื่อที่จะได้โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเหลือจ่ายนั้น ไปใช้จ่ายในการกิจอื่น หรือรายการที่จำเป็นเร่งด่วนของกรมต่อไป เนื่องจากในทางปฏิบัติที่ผ่านมา หน่วยงานส่วนใหญ่จะให้ความสำคัญในการส่งคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายจากหมวดงบลงทุน ทั้งทั้งงบดำเนินงานเป็นงบประมาณที่ยืดหยุ่นสามารถนำไปใช้ในการกิจที่จำเป็นเร่งด่วนของกรมได้อย่างคล่องตัว

ผลการตรวจสอบ การส่งคืนเงินงบประมาณงบดำเนินงานเหลือจ่ายของหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๑ หน่วยงาน จากรายงานสถานะการใช้จ่ายงบประมาณจากระบบ GFMS และการควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณ (Cost Sheet) ในระบบ BIS มีข้อสังเกตสรุปได้ดังนี้

๑. หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๒๐ หน่วยงาน จากหน่วยงานทั้งหมด ๒๑ หน่วยงาน ไม่ได้ส่งคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายคิดเป็นเงิน ๔,๙๔๑,๐๓๐.๙๕ บาท
๒. หน่วยงานแจ้งคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายแล้ว แต่กองแผนงานไม่ได้ดำเนินการโอนลดเงินในระบบ หรือดำเนินการโอนลดงบประมาณเพียงบางส่วน
๓. หน่วยงานเจ้าของงบประมาณดำเนินการยกเลิกใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) หรือจัดทำใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ในระบบ GFMS ชำ และแจ้งกองพัสดุเพื่อขอสลาย PO ล่าช้า เป็นเหตุให้เงินงบประมาณดังกล่าวไม่สามารถนำกลับมาใช้ หรือเปลี่ยนแปลงเพื่อใช้จ่ายในรายการอื่นที่จำเป็นได้อีก
๔. การควบคุมงบประมาณรายประมาณการ (Cost Sheet) ในระบบ BIS และการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS ของแต่ละหน่วยงานดำเนินการไม่ถูกต้อง เช่น บันทึกค่าใช้จ่ายผิดประเภทแหล่งของเงิน ผิดรหัสงบประมาณ ผิดศูนย์ต้นทุน หรือบันทึกจำนวนเงินค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้องตามรายการที่เกิดขึ้นจริง รวมทั้งไม่บันทึกการรับคืนเงินกรณีมีการส่งชดใช้เงินสด หรือลดยอดเงินกรณีส่งคืนเงินงบประมาณ
๕. หน่วยงานแจ้งคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายเกินกว่ายอดงบประมาณที่เหลืออยู่จริง เป็นเหตุให้เงินงบประมาณคงเหลือตามรายงานสถานะการใช้จ่ายงบประมาณแสดงสถานะติดลบ

ผลกระทบ

เงินงบประมาณที่ถูกพับไปแม้จะเป็นงบดำเนินงาน แต่มีจำนวนเงินค่อนข้างสูง ทำให้กรมเสียโอกาสในการเปลี่ยนแปลงไปใช้ในภารกิจที่จำเป็น โดยเฉพาะในช่วงปลายปีงบประมาณ ซึ่งมักมีกรณีภัยพิบัติหรืออุทกภัยที่ไม่ได้คาดการณ์เกิดขึ้นอยู่เสมอ

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารงบประมาณของกรมเกิดประโยชน์สูงสุด หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ (สำนัก, กอง) ควรตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณงบดำเนินงานทุกรหัสงบประมาณที่เหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้างหรือดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว หรือหมดความจำเป็น ให้รีบแจ้งคืนเงินเหลือจ่ายไปยังกองแผนงานโดยเร็ว และกองแผนงานในฐานะหน่วยงานผู้กำกับดูแลการบริหารงบประมาณของกรม ควรแจ้งเวียนชักซ้อมแนวทางการบริหารงบประมาณเหลือจ่าย โดยเน้นย้ำการส่งคืนเงินงบประมาณเหลือจ่ายทั้งงบลงทุนและงบดำเนินงานกลับคืนส่วนกลาง เพื่อเปลี่ยนแปลงไปใช้ในภารกิจอื่นที่จำเป็นเร่งด่วนของกรมต่อไป สำหรับกองการเงินและบัญชีในฐานะหน่วยงานผู้เบิกจ่ายเงินและผู้กำกับดูแล ควรสอบถามความถูกต้อง ครบถ้วน ของการควบคุมงบประมาณในระบบ BIS ที่หน่วยงานต่าง ๆ เป็นผู้ดำเนินการ และเพิ่มความระมัดระวังรอบคอบในการบันทึกควบคุมงบประมาณในระบบ BIS ในส่วนที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการกำหนดรหัสข้อมูลการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS ของหน่วยงานต่าง ๆ ให้ถูกต้องตรงตามรายการที่เกิดขึ้นจริง



บันทึกข้อความ

พ.ล.๖๐.๕๗๐๐/๖๒

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๕๘๐

ที่ กตท. ๔๘๒ / ๒๕๖๒

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ง4 7923

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ และโปรดแจ้งหน่วยงานในสังกัดและผู้เกี่ยวข้องทราบต่อไป ตามเอกสารแนบ

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตท.

- ทราบ

- ฝั่งน พอ.สงวน., ผอ.ร.ทต., ทน ๑-๙ มอ.

และ ๒๓๓.มอ. (๓๓.มอ., มล.มอ., จม.มอ. และ ทต.มอ.)

เพื่อไม่จดทบท

(นายประยูร เย็นใจ) ๑ พ.ย. ๒๕๖๒

ผจน.บอ. รักษาการแทน ผส.บอ.