



กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝล.  
รับที่.....  
วันที่..... ๗ ต.ค. ๒๕๕๙  
เวลา..... ๑๗.๒๕ น.

ห้องรองอธิบดี ①  
(นายสุรสิทธิ์ กิตติมงคล)  
รับที่..... ๒๗/๒๕๖  
วันที่..... ๗ ต.ค. ๒๕๕๙  
เวลา..... ๑๑.๐๗ น.  
② วันที่ 10 ต.ค. ๒๕๖๑ 17:15.21

สำนักงานเลขาธิการกรม.....  
กรมฝนหลวงและการบินเกษตร  
รับที่..... ๖๘ มทบ  
วันที่..... ๗ ต.ค. ๒๕๕๙  
เลขที่..... ๖๐๐  
② ๑๐ ต.ค. ๒๕๕๙ ๕๕๕๖

## บันทึกข้อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ฝล.  
รับที่.....  
วันที่..... ๑๒ ต.ค. ๒๕๕๙  
เวลา..... ๑๒.๕๕ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒-๙๔๐-๕๙๕๘ ต่อ ๒๐๓-๔, ๘๔๖

ที่ กษ ๒๘๐๖/ ๒๕๐ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๕๙

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติ ภายในเดือนกันยายน และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ ข้อ ๕ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในส่งแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้วให้ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วเสร็จตาม ระเบียบดังกล่าวข้างต้น กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ไปแล้วเมื่อเดือนกันยายน ๒๕๕๙ รายละเอียดตามบันทึก ที่ กษ ๒๘๐๖/๒๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๕๙ ที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและโปรดพิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ หากเห็นชอบแผนฯ ดังกล่าวข้างต้น จะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

โทชนท์  
๗๓๐๓๗

(นางสาวพัชชนันท์ ภูมิโชติวงศ์)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ทราบ

- เฝ้าทูล

๑๐ ต.ค. ๒๕๕๙  
(นายสุรสิทธิ์ กิตติมงคล)  
รองอธิบดี รักษาราชการแทน  
อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

เสนอ..... ทราบ  
เพื่อทราบและดำเนินการต่อไป  
รวมตรี  
(นางสมถวิล อ่อนสอาด)  
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน  
รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

เรียน ๑๖ กคณ.

๑. เฝ้าทูล

๖. ด่วนกรณีพิเศษแจ้งเวียน สืบจน/กอน/กลุ่ม จัด

โทชนท์  
๗๓๐๓๗

ทราบ

ทราบ

ณัฐกิต ๑๖ ต.ค. ๕๙

ทราบ

๑๖ พค

๑๑ ต.ค. ๕๙



กลุ่มตรวจสอบภายใน พล.  
รับที่.....  
วันที่ ๒๓ ต.ค. ๒๕๕๙  
เวลา ๑๕.๕๐ น.

ห้องอธิบดี พล.  
รับที่ ๐๙๕๕  
วันที่ ๒๓ ก.ย. ๒๕๕๙  
เวลา ๐๗.๕๐ น.

สำนักงานตรวจการกรม  
กรมสรรพสามิต  
รับที่ ๖๕๙๖  
วันที่ ๒๓ ก.ย. ๒๕๕๙  
เวลา ๖.๐๗

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒-๙๔๐-๕๙๕๘ ต่อ ๒๐๓-๔, ๘๔๖  
ที่ กษ ๒๘๐๖/๒๖๖ วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๕๙  
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

เรื่องเดิม

๑. ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑  
ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้าส่วนราชการอนุมัติ  
ภายในเดือนกันยายน

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.  
๒๕๕๖ ข้อ ๕ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในส่งแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้วให้ผู้ว่าการตรวจ  
เงินแผ่นดิน

๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙  
เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ได้  
กำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ นอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ ให้ส่งภายในเดือน  
ตุลาคม ๒๕๕๙ และให้รายงานผลการตรวจสอบและรายงานผลการติดตามการแก้ไข/ปรับปรุงของหน่วยรับ  
ตรวจในงวดก่อนให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งภายใน  
เดือนถัดไป

๔. หนังสือ ที่ กษ ๐๒๑๖/ว ๕๔๐๙ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๙ เรื่อง นโยบาย  
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เกี่ยวกับการวางแผนตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐  
รายละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ดำเนินการ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว  
แล้วตามที่แนบ พร้อมนี้ จึงได้ร่างหนังสือเรียนผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน อธิบดีกรมบัญชีกลาง และผู้อำนวยการ  
สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มาด้วยแล้ว

ข้อเสนอ

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ของกลุ่มตรวจสอบภายในกรมฝน  
หลวงและการบินเกษตร

๒. เห็นสมควรมีหนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน อธิบดีกรมบัญชีกลาง และผู้อำนวยการ  
สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้ทราบ พร้อมนี้ได้ร่างหนังสือแนบมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบด้วยโปรดอนุมัติตามข้อเสนอที่ ๑ และลงนามตาม  
ข้อเสนอที่ ๒

*นางสาวพัชชนันท์ มณีโชติวงศ์*  
(นางสาวพัชชนันท์ มณีโชติวงศ์)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติตามข้อ ๑  
ลงนามแล้ว ๓๓.๙.๕๙  
*วิฑูรย์ วัฒนกุล*  
(นาย/รองอธิบดี วิฑูรย์ วัฒนกุล)  
อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร



กลุ่มตรวจสอบภายใน  
กรมฝนหลวงและการบินเกษตร  
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติเป็นไปตามกฎ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบและสอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ข้อมูลทางการเงินบัญชี และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพ
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานที่กำกับ ดูแล และมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด กรมฝนหลวงและการบินเกษตรเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยกำหนดหน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๒. สำนักงานเลขานุการกรม
๓. กองบริหารการบินเกษตร
๔. กองปฏิบัติการฝนหลวง
๕. กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง
๖. กองแผนงาน

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)
  - ๑.๑ ตรวจสอบการเงินบัญชีในระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน
  - ๑.๒ ตรวจสอบพัสดุ
  - ๑.๓ ตรวจสอบรายการค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญตามภารกิจและรายการค่าใช้จ่าย
  - ๑.๔ สอบทานรายงานการเงินกองทุนฝนหลวงและการบินเกษตร
  - ๑.๕ สอบทานรายงานการเงินกองทุนสวัสดิการกรมฝนหลวงและการบินเกษตร
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)
  - ๒.๑ สอบทานแผนและรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖
  - ๒.๒ ตรวจสอบการจัดหาพัสดุด้วยวิธีพิเศษ
  - ๒.๓ ตรวจสอบการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e-market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-bidding)

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)

๓.๑ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน (ปส.)

๓.๒ ตรวจสอบระบบงานความผิดทางละเมิดและแพ่ง

๔. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) ตรวจสอบการดำเนินโครงการการศึกษาพัฒนาระบบพยากรณ์อากาศชั้นบนช่วยในการตัดสินใจในการปฏิบัติการฝนหลวงกรณีศึกษา : ภาคใต้ของประเทศไทย

๕. การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) ตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศการปฏิบัติงานฝนหลวง ๑ ระบบ

๖. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) การบริหารงบประมาณรายจ่ายงบลงทุน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๙ - เดือนกันยายน ๒๕๖๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและผู้ปฏิบัติงาน

๑. ข้าราชการ ๒ อัตรา

๑.๑ นางสาวพัทธนันท์ มณีโชติวงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑.๒ นายณัฐธีร์ ศรีภิรมย์ชัย

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒. จ้างเหมาบริการ ๒ อัตรา

นายวรพล โฆษภัทรกุล

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

นางสาวณัฐธิตา ชาตวัฒนานนท์

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ มีดังนี้  
งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ)

๑. ค่าตอบแทน ๖๐,๐๐๐ บาท

๒. ค่าใช้สอย ๙๗๙,๒๐๐ บาท

๓. ค่าวัสดุ ๒๔๒,๐๐๐ บาท

รวมงบประมาณทั้งสิ้น ๑,๒๘๑,๒๐๐ บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผน  
(นางสาวพัทธนันท์ มณีโชติวงค์) การตรวจสอบ  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ  
(นายเลิศศักดิ์ ธีวตระกูลไพบุลย์)  
อธิบดีกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

รายละเอียดแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐  
 กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมฝนหลวงและการบินเกษตร

ลำดับที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	เป้าหมาย/หน่วยนับ	ระยะเวลา												จำนวนคน : วันทำการ	รวมวันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ				
				ปี พ.ศ. ๒๕๕๙	ปี พ.ศ. ๒๕๖๐	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.				ส.ค.	ก.ย.		
	<b>ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)</b>																					
๑	ตรวจสอบการเงินบัญชีในระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน (สส. กป.)	๑ ครั้ง	๑ รายงาน		↔														๓/๓๐	๙๐	ผอ. กตน. และคณะ	
๒	ตรวจสอบพัสดุ (สส. กป.)	๔ ครั้ง	๓ รายงาน		↔															๓/๑๐	๑๒๐	ผอ. กตน. และคณะ
๓	ตรวจสอบรายการค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญตามภารกิจและรายการค่าใช้จ่าย (สส. กป. กบ. กว. กผ.)	๑ ครั้ง	๑ รายงาน																	๓/๒๐	๖๐	ผอ. กตน. และคณะ
๔	สอบทานรายงานการเงินกองทุนฝนหลวงและการบินเกษตร (สส.)	๑ ครั้ง	๑ รายงาน																	๑/๑๐	๑๐	ผอ. กตน.
๕	สอบทานรายงานการเงินกองทุนสวัสดิการกรมฝนหลวงและการบินเกษตร (สส.)	๑ ครั้ง	๑ รายงาน																	๑/๑๐	๑๐	ผอ. กตน.



ลำดับที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	เป้าหมาย/หน่วยนับ	ระยะเวลา												จำนวน คน : วัน ทำการ	รวม วันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ		
				ปี พ.ศ. ๒๕๕๘		ปี พ.ศ. ๒๕๖๐														
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.					
	<b>ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)</b>																			
๖	สอบทานแผนและผลการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ (สล.)	๓ ครั้ง	๓ รายงาน			↔				↔				↔			๑/๕	๑๕	นายณัฐวีร์ ศรีภิรมย์ชัย และคณะ	
๗	ตรวจสอบการจัดหาพัสดุด้วยวิธีพิเศษ (สล. กบ.)	๑ ครั้ง	๑ รายงาน					↔									๓/๒๐	๖๐	ผอ. กตม. และคณะ	
๘	ตรวจสอบการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market: e-market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) (สล.)	๑ ครั้ง	๑ รายงาน							↔							๓/๒๐	๖๐	ผอ. กตม. และคณะ	
	<b>การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)</b>																			
๙	สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน (ปส.) (สล. กบ. กว. กผ.)	๑ ครั้ง	๑ รายงาน			↔											๒/๒๐	๔๐	ผอ. กตม. และคณะ	

ลำดับที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	เป้าหมาย/หน่วยนับ	ระยะเวลา												จำนวน คน : วัน ทำการ	รวม วันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ			
				ปี พ.ศ. ๒๕๕๙						ปี พ.ศ. ๒๕๖๐											
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.						
๑๐	ตรวจสอบระบบงานความมั่นคงทางละเมิดและแม่ข่ายประกอบด้วย ๔ ระบบงาน ได้แก่ ๑) ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด ๒) ระบบงานความรับผิดชอบทางแม่ข่าย ๓) ระบบงานผลิตภัณฑ์รับทุน/ลาศึกษา ๔) ระบบงานฐานข้อมูลลูกค้า (สล.)	๑ ครั้ง	๑ รายงาน															๑/๑๐	๑๐	ผอ. กตน.	
๑๑	การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ตรวจสอบโครงการการศึกษาพัฒนาระบบพยากรณ์อากาศขั้นต้นช่วยในการตัดสินใจในการปฏิบัติ การพัฒนหลักสูตรศึกษา : ภาคใต้ของประเทศไทย	๑ ครั้ง	๑ รายงาน																๓/๒๐	๖๐	ผอ. กตน. และคณะ
๑๒	การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) ตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศ การปฏิบัติการพัฒนาระบบ	๑ ครั้ง	๑ รายงาน																๓/๒๐	๖๐	ผอ. กตน. และคณะ

ลำดับที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	เป้าหมาย/หน่วยนับ	ระยะเวลา												จำนวนคน : วันทำการ	รวมวันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ		
				ปี พ.ศ. ๒๕๕๘			ปี พ.ศ. ๒๕๖๐						ปี พ.ศ. ๒๕๖๑							
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.					
	การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)																			
๑๓	การบริหารงบประมาณรายจ่ายงบลงทุน	๑ ครั้ง	๑ รายงาน															๑/๕	๕	นายณัฐวีร์ ศรีภิรมย์ชัย
	งานให้คำปรึกษา																			
๑๔	การให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยงานภายในสังกัดกรมฝนหลวงและการบินเกษตร (คลินิกให้คำปรึกษาและฝึกอบรม)																	๒/๓๐	๖๐	ผอ. กตม. และคณะ

รวมจำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน = ๖๖๐ วันทำการ ใช้คนจำนวน ๓ คนเฉลี่ยจำนวนวันที่ปฏิบัติงานประมาณ ๒๒๐ วันต่อคน