



ต่วนมาก

รับ/ลงที่ ๑๒๐๗

วันที่ ๒๔ มิ.ย. ๒๕๖๑

4192

๒๑ มิ.ย. ๒๕๖๑

เวลา

๑๓๐๙

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองแผนงาน ส่วนเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการคลประทาน โทร. ๐ ๒๖๐๔ ๕๖๕๕ ต่อ ๒๒๑๓  
ที่ ๑๗๘๐๙/๔๗๙/๑๕๙๙

วันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๑

เรื่อง ซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/โครงการ/กลุ่ม/ศูนย์

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รบ.๑๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการคลประทาน โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ การตรวจสอบการปฏิบัติงานและการบริหารงาน ซึ่งมีประเด็นข้อตรวจพบเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าชลประทานไม่สามารถจัดเก็บค่าชลประทานจากผู้ใช้น้ำ ในทางน้ำชลประทานจำนวนหลายราย การรับชำระค่าชลประทานล่าช้าเกินกว่า ๗ วัน นับแต่วันที่ผู้ใช้น้ำได้รับใบแจ้งหนี้ค่าชลประทาน/ใบแจ้งปริมาตรน้ำและหน่วยงานไม่สามารถคิดดอกเบี้ยผิดนัดจากการชำระค่าชลประทานล่าช้าได้ และการขั้นทะเบียนครุภัณฑ์กรรมดำเนินการล่าช้า นั้น

ในการนี้ กองแผนงาน จึงขอซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยขอให้ท่านกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะและระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รายละเอียดดังนี้

๑. ให้สำนักงานชลประทานที่ ๑ - ๑๗ ตรวจสอบและติดตามผู้ขออนุญาตใช้น้ำในทางน้ำ ชลประทานทุกราย จะต้องจัดทำหนังสือขออนุญาตใช้น้ำให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒. ให้สำนักงานชลประทานที่ ๑ - ๑๗ ตรวจสอบทางน้ำชลประทานที่มีศักยภาพของน้ำ ต้นทุนที่เพียงพอและมีผู้ใช้น้ำเป็นจำนวนมาก และเร่งรัดดำเนินการออกกฎหมายห่วงกำหนดให้ทางน้ำ ชลประทานเป็นทางน้ำชลประทานที่จะเรียกเก็บค่าชลประทานตามมาตรา ๘ เพื่อให้สามารถจัดเก็บ ค่าชลประทานได้

๓. ให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรค่าครุภัณฑ์ จากประมาณการรายจ่ายเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการ ชลประทานตั้งแต่ติดตั้งถึงปัจจุบัน ดำเนินการตรวจสอบและขั้นทะเบียนครุภัณฑ์กรรมชลประทานให้ครบถ้วน ทุกรายการครุภัณฑ์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการอย่างเคร่งครัด

นายวิชัย ไตรสุรัตน์  
ผอ.ผง.

(นายปรีชา งานทอง)

ผอ.ชป.๒

๒๔ มิ.ย. ๒๕๖๑

๑๗.๖.๖  
- ท.๑๖  
- ก.๑๖.๔.๑  
๒๒๖.๖.๑  
(นายสมหวัง ผลประศิทธิ์)  
ผอ.ชป.๒

## บันทึกประจำวัน

|  |
|--|
| เลขที่เอกสารในระบบ FCR ที่ 1/14561           |
| ส่วนเงินทุนหมุนเวียนให้กับบุคลากร ๑๖๘๘๖ ๒๕๖๑ |
| เลขรับ ๑๗๔๙๔ ๑๖๘๘๖ ๒๕๖๑                      |
| วันที่ ๒๐ มิ.ย. ๒๕๖๑                         |
| เวลา ๑๙.๐๐ น. วันที่ ๑๙ มิ.ย. ๒๕๖๑           |

ส่วนราชการ ผู้ยบริหารทั่วไป (ผบพ.ง.) รับที่ 7203

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการคลปะทานปี 2561

| เรียน                                     | วันที่กำหนด                                 |  |
|---|---|--|
| <input type="checkbox"/> เพื่อโปรดพิจารณา | <input type="checkbox"/> เพื่อโปรดดำเนินการ | <input type="checkbox"/> เพื่อโปรดทราบ |
| <input type="checkbox"/> เพื่อโปรด...     |   |  |
|   |   |  |
|   |   |  |
| หมายเหตุ                                  |   |  |
|   |   |  |
|   |   |  |

⑥ เรียน พน. กน. กน.

เพื่อโปรดพิจารณาเรียบร้อย ตามที่ได้ขอมาแล้ว ทางหน่วยงานจะดำเนินการตามที่ได้ระบุไว้

ด้วย

(นายวิชัย ไตรสรัตน์)

ผอ.ง.

๒๐ มิ.ย. ๒๕๖๑

เรียน ศุภภานุการ.

เพื่อทราบสถานะดำเนินการ  
ในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ด้วย

(นางนิตยา ปานคำ)

ผอช.ง.

๒๐ มิ.ย. ๒๕๖๑



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐

ที่ ๙๗/๒๕๖๑

วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานปี ๒๕๖๑

เรียน อธช.

ลบ. ๓๖๖/๑

๖๖/๑

กลุ่มตรวจสอบภายในได้สุ่มตรวจสอบการบริหารงานเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ของโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาเขื่อนเจ้าพระยา โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาพลเทพ และโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษารังสิตให้ จำนวน ๓ หน่วยงาน ซึ่งเป็นการตรวจสอบด้านการเงิน การตรวจสอบประเภทการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ การตรวจสอบการปฏิบัติงานและการตรวจสอบด้านการบริหารงาน มีประเด็นข้อสังเกตที่ส่งผลกระทบต่อผลลัพธ์เชิงอุตสาหกรรมด้านงบประมาณ การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ดังนี้

### การจัดเก็บค่าชลประทาน

๑. โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาเจ้าพระยาไม่สามารถจัดเก็บค่าชลประทานของผู้ใช้น้ำจากทางน้ำชลประทานจำนวนหลายราย โดยมีสาเหตุดังนี้

๑.๑ ผู้ใช้น้ำชลประทานไม่ม่าจัดทำหนังสือขออนุญาตการใช้น้ำให้ถูกต้อง แต่มีการใช้น้ำชลประทานทำให้ไม่สามารถจัดเก็บค่าชลประทานได้ เนื่องจากจะเบียบกำหนดให้จัดเก็บค่าชลประทานเฉพาะผู้มีหนังสืออนุญาตการใช้น้ำเท่านั้น ซึ่งประเด็นนี้เป็นปัญหาที่ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้เตรียมรายงานให้กรมทราบ ปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบเมื่อหลายปีที่ผ่านมา

๑.๒ มีการใช้น้ำจากทางน้ำชลประทานที่ประกาศเป็นทางน้ำชลประทานตามมาตรา ๕ ที่อยู่ระหว่างขออนุญาตประทรงเพื่อเรียกเก็บค่าชลประทานตามมาตรา ๘

๒. การรับชำระค่าชลประทานล่าช้าเกินกว่า ๗ วัน นับแต่วันที่ผู้ใช้น้ำได้รับใบแจ้งหนี้ค่าชลประทาน/ใบแจ้งปริมาตรน้ำ และหน่วยงานไม่สามารถคิดดอกเบี้ยผิดนัดจากการชำระล่าช้าได้ เนื่องจากตามข้อตกลงต้องจัดทำหนังสือเรื่องเดือนให้ผู้ใช้น้ำชำระภายใน ๓๐ วันก่อนหากผู้ใช้น้ำยังไม่ชำระค่าน้ำอีก จึงจะเริ่มคิดดอกเบี้ยนับถ้วนจากวันครบกำหนด ๓๐ วัน ซึ่งในทางปฏิบัติหน่วยงานไม่ได้จัดทำหนังสือเรื่องเดือน จึงไม่สามารถคำนวณระยะเวลาในการคิดดอกเบี้ยได้

### การบริหารสินทรัพย์

การขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์กรรมดำเนินการล่าช้า โดยเรือจำจัดวันพิเศษของโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาเจ้าพระยา ที่จัดทำและส่งมอบตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ยังไม่สามารถขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์กรรม เนื่องจากมีข้อหักหัวใจสำนักงานชลประทานที่ ๑๒ เกี่ยวกับความกังวลในใบอนุญาตใช้เรือไม่ตรงตามรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ หรือเรือจำจัดวันพิเศษลำที่ได้รับงบประมาณในปี ๒๕๖๐ อยู่ระหว่างการขอใบอนุญาตใช้เรือกับกรมเจ้าท่า เพื่อนำเอกสารมาประกอบการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์กรรม

### การจ่ายเงิน

เจ้าหน้าที่การเงินหรือหัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไปคนใดคนหนึ่ง เป็นผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานประเภทออมทรัพย์ หรือสั่งจ่ายเช็คประเภทบัญชีระยะรายวัน

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า สาเหตุส่วนหนึ่งของปัญหาที่เกิดขึ้น มาจากระเบียบ ที่ไม่อื้อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งขาดการติดตามจากผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้กรรม เสียประโยชน์จากการจัดเก็บค่าชลประทาน อีกทั้งไม่เป็นธรรมแก่ผู้ใช้น้ำรายอื่นที่ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ดังนั้นเห็นควรพิจารณาดำเนินการดังนี้

๑. ควรมีการปรับปรุงระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทุนหมุนเวียนเพื่อ การชลประทาน เช่น ระยะเวลาของการคำนวณดอกเบี้ยผิดนัดโดยให้ผู้ใช้น้ำชำระดอกเบี้ยผิดนัดตั้งแต่วันถัดจาก วันครบกำหนดในใบแจ้งหนี้ โดยในกรณีที่ต้องมีการทำหนี้ที่ครบกำหนดชำระหนี้ให้ชัดเจน หรือกรณีสามารถเรียกเก็บหรือรับเงินค่าใช้จ่ายจากการใช้น้ำจากทางน้ำชลประทานที่อยู่ระหว่างการขอ ออกกฎหมายรองกำหนดให้ทางน้ำนั้นเป็นทางน้ำชลประทานที่จะเรียกเก็บค่าใช้จ่ายได้ เพื่อให้มีสอดคล้อง เหมาะสมกับการดำเนินงานในสภาพปัจจุบัน ๑๐.๗.๒, ๑๔.๘.๖๑.

๒. ควรกำหนด เน้นย้ำทุกหน่วยงานให้ตรวจสอบและติดตามผู้ใช้น้ำชลประทานทุกราย ต้องจัดทำหนังสือขออนุญาตการใช้น้ำให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๑๕.๙.๗. ๑-๑๗.๘.๗.๒

๓. กำหนดมาตรการหรือวาระระบบให้มีระบบการควบคุม การเข้ามาเบี่ยงครุภัณฑ์ ให้ครบถ้วนทุกรายการที่มีการเบิกจ่ายเงิน ๑๐.๗.๑., ๑๕.๙.๗. ๑-๑๗.๘.๒.

๔. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบทางน้ำชลประทานที่มีศักยภาพของน้ำดันทุนที่เพียงพอ และมีผู้ใช้น้ำเป็นจำนวนมาก เพื่อรับรู้คำแนะนำการออกกฎหมายรองเพื่อสามารถจัดเก็บค่าชลประทานต่อไป

๕. กองแผนงาน กำกับดูแล ติดตามผลการดำเนินการปรับปรุง และรายงานให้กับกลุ่มตรวจสอบ ภายในทราบภายใน ๓๐ วัน พร้อมทั้งส่วนเจนทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ในฐานะกรรมการและ เลขานุการ บรรจุเข้าวาระการประชุมเพื่อรายงานให้คณะกรรมการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาผลการตรวจสอบ

๓) ปี๔๔.๔.๙.

มนต์พันธ์,  
มนต์พันธ์  
มนต์พันธ์

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตน.

(นายนัฐ กำเนิดมณี)

รธร.

(๑) ดำเนินการตามเสนอ

(นายทองเปลา กองจันทร์)

อธช.

๑๕.๙.๗.๒

ก่อจิตตอกก ॥๙: กุรุตํ ๙: ๙: ๙:

๑๕.๙.๗.๒

(๔) ผู้ชุด ๑๕.๙.๗.๒, ๑๕.๙.๗. ๑๐.๗.๒ / ๑๕.๙.๗. ๕.๙.๗.๒

ผู้ชุด ๑๕.๙.๗.๒  
ผู้ชุด ๑๕.๙.๗.๒

(นายหัวคิด ชนเดชเพ็ชร)  
ผู้ชุด ๑๕.๙.๗.๒  
ผู้ชุด ๑๕.๙.๗.๒