



บันทึกข้อความ

รับที่ 265 วันที่ 29 มี.ค. 64
เวลา 16:55 น. ผู้รับ เสงี่ยม

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๖๖๓๑

ที่ ทส ๑๐๑๑/๒๙

วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน เลขาธิการ สผ.

เรื่องเดิม

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตภ.) ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในเรื่อง การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (รายละเอียดตาม QR Code ๑)

ข้อเท็จจริง

กตภ.ได้ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ และได้จัดประชุมรับฟังความคิดเห็นจากหน่วยรับตรวจ ซึ่ง ประกอบด้วยกอง และกลุ่มอิสระ (รายละเอียดตาม QR Code ๒) ขอเรียน ดังนี้

การดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ มีการบันทึกรายการบัญชี คุลบัญชีและความสัมพันธ์ รายการทางบัญชีถูกต้องครบถ้วน เอกสารใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน มีการลงนามผู้มีอำนาจอนุมัติถูกต้อง ครบถ้วน ทั้งนี้ มีข้อตรวจพบที่ควรทบทวน/ปรับปรุงแก้ไข รายละเอียดตามเอกสารแนบ

ระยะเวลาในการติดตามผลการดำเนินงานปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

กตภ.จะติดตามผลภายในไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ กตภ.จะแจ้งหน่วยรับตรวจดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการดำเนินงานให้เลขาธิการ สผ. ทราบต่อไป

เห็นชอบ/แจ้งแจ้งหน่วยงานต่อไป

๒๕๖๗

(นายประเสริฐ ศิริภาพร)

เลขาธิการ สผ.

(นางสาวนันท์นภัส มูลกำบิล)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- 2 เม.ย. 2567



QR Code ๑ บันทึกแจ้งเปิดตรวจ



QR Code ๒ รายงานการประชุม



QR Code ๓ รายงานผลการตรวจสอบ



QR Code ๔ แบบฟอร์มใบเบิกครุภัณฑ์



วิสัยทัศน์ : ประเทศไทยเติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อประชาชน
วัฒนธรรม : มองผลประโยชน์ชาติ มุ่งสร้างเครือข่าย มั่นในหลักการ มั่นในคุณธรรม

ตารางสรุปข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ และแนวทางปรับปรุงแก้ไข

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็นจากหน่วยรับตรวจ	ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะจาก กตภ.
๑. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Audit) ข้อตรวจพบ จากการสุ่มสอบทานการจัดทำใบเบิกครุภัณฑ์จำนวน ๓๖๕ รายการ พบการจัดทำใบเบิกที่ถูกต้องเพียง ๕๓ รายการ นอกนั้นยังมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๔ ที่กำหนดว่า “การเบิกพัสดุจากหน่วยพัสดุของหน่วยงานของรัฐ ให้ หัวหน้างานที่ต้องใช้พัสดุนั้นเป็นผู้เบิก”	หน่วยรับตรวจเห็นชอบตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ	เห็นควรให้ กคพ./สลก. ทบทวนแบบฟอร์มใบเบิกครุภัณฑ์ใหม่ โดยระบุผู้มีอำนาจลงนามของผู้เบิก, ผู้จ่าย และเพิ่มเติมผู้ใช้งาน เพื่อให้การลงรายละเอียดในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ครบถ้วน ถูกต้อง และแจ้งให้ กอง/กลุ่มอิสระ นำไปถือปฏิบัติให้เป็นแนวทางเดียวกันทั้ง สผ. นับตั้งแต่วันที่ ๑ เม.ย.๖๗ เป็นต้นไป ทั้งนี้ กตภ.ได้ประสาน กคพ./สลก. ปรับปรุงแบบฟอร์มใบเบิกครุภัณฑ์ (รายละเอียดตามQR Code ๔)
๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ข้อตรวจพบ ๒.๑ จากการสอบทาน พบว่า มีการบันทึกครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ครบถ้วน แต่ยังพบความคลาดเคลื่อนในการระบุผู้ใช้งาน/ผู้ถือครอง ไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ของ กอง/กลุ่มอิสระ และการใช้งานจริง รวมทั้งข้อมูลพื้นฐานของครุภัณฑ์ชำรุด ที่ยังพบรายการคลาดเคลื่อนจำนวนมาก รวมทั้งรายการทรัพย์สินที่โอนไปยังสำนักงานทรัพยากรน้ำแห่งชาติ (สทนช.) จำนวน ๒๗ รายการ	หน่วยรับตรวจเห็นชอบตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ ทั้งนี้ กคพ./สลก. ได้จัดทำบันทึกแจ้งเวียนให้ กอง/กลุ่มอิสระ ตรวจสอบข้อมูลครุภัณฑ์ในระบบบริหารฯ ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ มี.ค.๖๗	๑. เห็นควรให้ กคพ./สลก. ประสาน กอง/กลุ่มอิสระ เร่งดำเนินการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของทะเบียนคุมครุภัณฑ์และรายงานครุภัณฑ์ในระบบบริหารจัดการครุภัณฑ์ฯ ภายในเวลาที่กำหนด เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๒. เห็นควรให้ กคพ./สลก.ประสานผู้รับจ้างในการปรับปรุงข้อมูลพื้นฐานของรายการครุภัณฑ์ที่นำเข้าให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน รวมทั้งดำเนินการลงจ่ายทรัพย์สินที่โอนไปยังสำนักงานทรัพยากรน้ำแห่งชาติออกจากรายงานทะเบียนคุมของหน่วยงาน

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็นจากหน่วยรับตรวจ	ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะจาก กตภ.
แต่ยังปรากฏรายการอยู่ในทะเบียนคุม ไม่ได้ลงจ่ายออกออกจากรายงานทะเบียนคุมของหน่วยงาน		
๒.๒ จากการประสานเจ้าหน้าที่ กตป. พบว่า ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่ได้จัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีการแจ้งซ่อมจำนวนหลายรายการ (ระยะเวลาประกันชำรุดบกพร่องเป็นเวลา ๑ ปี ถึงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๗)	หน่วยรับตรวจเห็นชอบตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะทั้งนี้ กคพ./สลก.จะจัดทำบันทึกแจ้งให้กอง/กลุ่มอิสระ ดำเนินการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ธุรการ/เจ้าหน้าที่พัสดุ ของกอง/กลุ่มอิสระ เป็นผู้ตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของครุภัณฑ์ดังกล่าวในเดือนสิงหาคม ๒๕๖๗	เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าต่อการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และเป็น การควบคุมและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เห็นควรให้ กคพ./สลก. ประสานกอง/กลุ่มอิสระ ในการมอบหมายเจ้าหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษรในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่ได้รับจัดสรร/ทดแทนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ก่อนครบกำหนดการคืนหลักประกันสัญญาตามระเบียบต่อไป
๓. การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยี (Information Technology Audit) ข้อตรวจพบ ตามที่หน่วยงาน กตป. ได้ว่าจ้าง บ.ไอเจเนโก้ จก. พัฒนาระบบบริหารจัดการครุภัณฑ์ภายใต้ระบบงานอิเล็กทรอนิกส์แบบบูรณาการ กตภ. ได้ตรวจทานการปฏิบัติงาน, ตรวจทานความพร้อมในการใช้งาน และตรวจทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลระบบบริหารจัดการครุภัณฑ์ภายใต้ระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์แบบบูรณาการ พบข้อควรปรับปรุงแก้ไข ดังนี้	หน่วยรับตรวจเห็นชอบตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ	๑) เห็นควรให้ กตป. แจ้งบริษัทผู้รับจ้างดำเนินการปรับปรุงระบบฯ ดังนี้ ๑.๑) ควบคุมการเข้าถึงระบบงานบริหารจัดการครุภัณฑ์ฯ (Limitation of connect time) กรณีผู้ใช้งานระบบฯ เปิดระบบค้างไว้และไม่มีผู้ใช้งานเกินกว่าระยะเวลา ๑๕ นาที ๑.๒) เพิ่มเติมเงื่อนไขในการจัดทำรายงานครุภัณฑ์ในลักษณะดิจิทัลไฟล์ในรูปแบบ pdf และ docx ตามข้อกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) ๒) เห็นควรให้ กอง/กลุ่มอิสระ ดำเนินการแนบรูปภาพ (อัปโหลดรูปภาพ) ครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็นจากหน่วยรับตรวจ	ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะจาก กตภ.
๓.๑ ไม่พบการกำหนดระยะเวลาในการเชื่อมต่อระบบ (Limitation of connection time) หลังจากผู้ใช้งานไม่มีการใช้งานระบบฯ เป็นเวลานาน (การเข้าระบบฯ ค้างไว้) ๓.๒ ไม่พบช่องทางการจัดทำรายงานครุภัณฑ์ในลักษณะดิจิทัลไฟล์ในรูปแบบ pdf และ docx ตามข้อกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) ข้อย่อยภายใต้ ๔.๑) ๓.๓ ไม่พบการแนบรูปภาพตัวครุภัณฑ์รายตัวในระบบฯ		๓) เนื่องจาก อยู่ระหว่างการรับประกันความชำรุดบกพร่องของงานจ้าง (สิ้นสุดระยะเวลาประกัน ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๗) เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า รักษาประโยชน์ให้กับหน่วยงาน เห็นควรให้ กคพ./สลก. ประสานกอง/กลุ่มอิสระ ในการกำหนดวัน เวลาในการทดสอบระบบบริหารครุภัณฑ์ฯ ในการประมวลผลตรวจนับครุภัณฑ์คงเหลือสิ้นปี เพื่อทดสอบว่าระบบบริหารครุภัณฑ์ฯ มีความพร้อมสามารถใช้งาน และสามารถออกรายงานครุภัณฑ์ ได้ อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และน่าเชื่อถือ ซึ่งหากเกิดปัญหาอุปสรรค จะได้ให้ผู้รับจ้างเร่งแก้ไข ปรับปรุงก่อนสิ้นสุดระยะเวลาประกัน ทั้งนี้ควรดำเนินการทดสอบดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๗