



กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตบ.)
วันที่ ๑๖ วันที่ 1/7/๖๗
หน้า 13.07๙๖ ผู้รับ ลาภ

รอง ลสม. (จิรวัฒน์)
รับที่ 2486 วันที่ ๐๑ ก.ค. ๒๕๖๗
เวลา 10:20 น. ผู้รับ

ลสม.
รับที่ 1114 วันที่ ๑๘ มิ.ย. ๒๕๖๗
เวลา 13:45 น. ผู้รับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๖๖๓๑

ที่ ทส ๑๐๑๑/๖๗

วันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ และการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
ของโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน เลขาธิการ สผ.

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตบ.) ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในเรื่อง การตรวจสอบการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ และการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กตบ. ได้ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ และได้เข้าร่วมประชุมปิดตรวจเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม (กบก.) ซึ่งผลการตรวจสอบโดยส่วนใหญ่มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และตามหลักการควบคุมภายในที่ดี อย่างไรก็ตามมีข้อตรวจพบบางส่วนที่ควรปรับปรุงแก้ไข ซึ่งสามารถสรุปผลการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบ รายละเอียดตาม QR Code ๑ - ๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ กตบ. จะแจ้งให้ กบก. ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และจะรายงานผลการปรับปรุงดังกล่าวให้ เลขาธิการ สผ. ทราบต่อไป

(นางสาวนันท์นภัส มูลกำบิล)

- เห็นชอบ/แจ้ง กบก. ดำเนินการ ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
ตามข้อเสนอแนะ + รายงานฉบับ
- แจ้ง รว. กบก. (จิรวัฒน์) เพื่อไปทบทวน

(นายประเสริฐ ศิริภาพร)

เลขาธิการ สผ.

๒๘ มิ.ย. ๒๕๖๗



QR Code ๑-๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน

- () เพื่อทราบ
() เพื่อพิจารณาดำเนินการ
() เพื่อถือปฏิบัติ
() อื่นๆ

- รว. / รว. กบก.
- รว. กบก.
อ. เสนอแนะ
ร. กบก.

(นายจิรวัฒน์ รัตติสุนทร)

รองเลขาธิการฯ ปฏิบัติราชการแทน
เลขาธิการ สผ.

ตารางสรุปข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ และแนวทางปรับปรุงแก้ไข

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็นจาก หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๑. การตรวจสอบการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (เงินกองทุนสิ่งแวดล้อม) ๑.๑ <u>การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย</u> <u>ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Audit)</u> ข้อตรวจพบ ๑.๑.๑ การจัดทำใบเบิกครุภัณฑ์ยังมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๔ ๑.๑.๒ การจัดทำตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและรายละเอียดค่าใช้จ่ายการจัดซื้อจัดจ้างที่มีใช้งานก่อสร้าง (แบบ บก.๐๖) ยังคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๒/ว ๒๐๖ ลว.๑ พ.ค.๖๒	กบก.เห็นชอบตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ	๑.๑.๑) นับตั้งแต่วันที่ ๑ เม.ย.๖๗ เป็นต้นไป ให้ กบก. ใช้แบบฟอร์มใบเบิกครุภัณฑ์และวัสดุที่ปรับปรุงใหม่ โดยระบุผู้มีอำนาจลงนามของผู้เบิก, ผู้จ่าย และเพิ่มเติมผู้ใช้งาน (รายละเอียดตามQR Code ๖) ๑.๑.๒) จัดทำบันทึกแจ้งเวียน/จัดประชุมภายในเพื่อกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนตามแนวทางที่เกี่ยวข้อง
๑.๒ <u>การตรวจสอบด้านดำเนินงาน (Performance Audit)</u> ข้อตรวจพบ ๑.๒.๑ การรับประกันครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ที่ได้ระบุในคุณลักษณะเฉพาะและใบสั่งซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ได้กำหนดเพียงเงื่อนไขระยะเวลาประกันอย่างน้อย ๑ ปี	กบก.เห็นชอบตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ	เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า และเป็นการควบคุมและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ครั้งต่อไป เห็นควรให้ ๑.๒.๑) เพิ่มเติมคุณลักษณะเฉพาะการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ โดยระบุเงื่อนไขการดูแลหลังการขายที่อยู่ในช่วงรับประกัน ๑ ปี โดยกำหนดให้ผู้ขายต้องเป็นผู้ดูแลให้บริการซ่อมแซมต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ทั้งนี้ อาจจัดทำเป็นบันทึกข้อตกลงในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ แทนใบสั่งซื้อ ๑.๒.๒) แสดงรายละเอียดการรับประกัน ประกอบด้วย ชื่อผู้ขาย ระยะเวลาที่รับประกัน ช่องทางการติดต่อผู้ขายให้ชัดเจน ง่ายดาย

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็นจาก หน่วยรับตรวจ	ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะจาก กตภ.
		๑.๒.๓) เมื่อใกล้สิ้นสุดระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่องของครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ควรมอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ก่อนครบกำหนดระยะเวลาการรับประกัน ทั้งนี้ควรรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องเป็นลายลักษณ์อักษร
๑.๒.๒ รายงานทะเบียนคุมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ของ กบก. จากระบบ บริหารจัดการครุภัณฑ์ภายใต้ระบบงานอิเล็กทรอนิกส์แบบบูรณาการ มีรายการไม่ถูกต้อง ไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ของหน่วยงาน	กบก. เห็นชอบตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ	เห็นควรให้ กบก. เร่งดำเนินการตรวจสอบความถูกต้อง และประสานกลุ่มงานคลังและพัสดุในการแก้ไขปรับปรุงรายการครุภัณฑ์ในระบบบริหารจัดการครุภัณฑ์ฯ ให้ข้อมูลถูกต้องเป็นปัจจุบัน
๒. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการดิจิทัลภาครัฐของกองทุนสิ่งแวดล้อม		
๒.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Audit) การจัดจ้างที่ปรึกษายังปฏิบัติไม่เป็นไปตามหนังสือ สบพ.ที่ กค ๐๔๐๓/ว ๙๙ ลงวันที่ พ.ย.๕๖ และหนังสือ สลค.ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๖/ว ๑๒๘ ลงวันที่ ๘ ส.ค.๕๖	กบก. เห็นชอบตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ	เพื่อให้การจัดจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ ครม. ที่เกี่ยวข้อง เห็นควรให้ การจัดจ้างที่ปรึกษาครั้งต่อไป การคำนวณค่าใช้จ่ายบุคลากรหลัก ควรใช้อัตราเงินเดือนพื้นฐาน (Basic salary) ตามกลุ่มวิชาชีพ คูณกับ อัตราค่าตอบแทน (Mark - up Factor) ที่ผันแปรตามคุณสมบัติที่มีหลักฐานอ้างอิง (ตอนคำนวณราคากลางให้ใช้อัตราค่าตอบแทนสูงสุด) และคูณกับระยะเวลาการทำงาน (คน-เดือน/คน-วัน/คน-ชั่วโมง) ทั้งนี้ให้ปฏิบัติตามหนังสือ สบพ.ที่ กค ๐๔๐๓/ว ๙๙ ลงวันที่ พ.ย.๕๖ เรื่อง แนวทางการใช้อัตราค่าตอบแทนที่ปรึกษาไทยอัตราใหม่ และตามหนังสือ สลค. ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๖/ว ๑๒๘ ลงวันที่ ๘ ส.ค.๕๖ เรื่องหลักเกณฑ์ราคากลางการจ้างที่ปรึกษา รวมทั้งตามหนังสือคณะกรรมการวินิจัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุดที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๓/ว ๑๒๐๓ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

ตารางสรุปข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ และแนวทางปรับปรุงแก้ไข

ข้อตรวจพบ	ความคิดเห็นจาก หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๒.๒ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) ๒.๒.๑ การตรวจสอบด้านความมั่นคง ปลอดภัยในการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Operations Security) พบว่าข้อกำหนดรหัสของผู้ใช้งานของระบบฯ ยังไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคง ปลอดภัยด้านสารสนเทศ พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.๒.๒ การตรวจสอบความปลอดภัยด้าน กายภาพและสภาพแวดล้อม (Physical and Environmental controls) ระบบฯ ติดตั้งและจัดเก็บในคอมพิวเตอร์แม่ ข่ายหรือเซิร์ฟเวอร์ (Server) ของ สผ. ซึ่งอยู่ในห้องเซิร์ฟเวอร์ใน ความดูแลของ กตป. จากการเข้าตรวจสอบพบว่าสภาพแวดล้อม ส่วนใหญ่มีการควบคุมที่เหมาะสม มีบางส่วนที่ต้องปรับปรุง ซึ่ง กตป. ได้ประสาน กตป. ดำเนินแก้ไขปรับปรุง	กบก.เห็นชอบตามข้อ ตรวจพบและข้อเสนอแนะ	เห็นควรปรับปรุงการกำหนด การตั้งคำรหัสผ่านสำหรับขอเข้าใช้งาน ใหม่ ต้องมีมากกว่าหรือเท่ากับ ๘ ตัวอักษร โดยมีการผสมกันระหว่าง ตัวอักษรที่เป็นตัวพิมพ์ปกติ ตัวเลข และตัวอักขระพิเศษต่าง ๆ