



บันทึกข้อความ

พ.ล.บอ. 1675/62

ค.มอ 2504/293 ค.62

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐

ที่ Eกตบ ๑๓๕/๒๕๖๒

วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ

① เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมชลประทาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ ตามหนังสือ กตบ ๕๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และโปรดแจ้งหน่วยงานในสังกัดและผู้เกี่ยวข้องทราบต่อไป ทั้งนี้ สามารถ Download เอกสารได้ที่ <http://kromchol.rid.go.th/internal/th> หัวข้อสรุปผลการปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบ และป้อนรหัส Username และ Password เช่นเดียวกับการเข้าระบบสารสนเทศภายใน

(นางเขวาลักษณ์ ทิพย์เตโช)

ผอ.กตบ.

②

เรียน ผ.บ.ท.บอ.

เพื่อดำเนินการ-และ-เก็บผู้เกี่ยวข้อง

ทราบต่อไป

(นายประยูร เข็นใจ)

สจ.บอ. รักษาการแทน ผ.สบอ

๒๙ มี.ค. ๒๕๖๒

③

เรียน ผอ.สอ.น ผอ.ธ.ทต. กน๑-ส.มอ. และ ผ.ท.มอ.

เพื่อโปรดทราบ

(นางวิฑิตาภา ทุงสงษา)

ผ.บ.ท.บอ.
๑ เม.ย. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

E กตท.53/2562

จร. 244

๕๕.40%/๖๒

๒๒๗.๕.๕

๒๖.1๙ มี.ค.๖๒

(๑๖.4๖๗.)

คก 1764/62

๑๐๘.๘๖๘/๖๒

๒๑/๐๓/๖๒

11 รชส

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐

ที่ กตท. ๕๓ /๒๕๖๒

วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒

รชบ. 17๖๗/๖๒

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ

1๕ มี.ค.๖๒

เรียน รชบ. รชส. รชว. และ รชร.

1๕.๓.๖๒

เพื่อโปรดทราบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมชลประทาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ ตามเอกสารแนบ

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เตโช)

ผ.กตท.

ทราบ ท.ค.หรือ ต.ค.ส่ง ร.๑-๑๗
ท.ค.๑๗.๖๐.๓๐
หรือ ท.ค.๑๗.๖๐.๓๐
๑๕ มี.ค.๖๒

(นายนัทศักดิ์ ชนเดโชพล)
รชบ.

ทราบ

(นายประทีป จันทรมา)

รชส.

2๐ มี.ค.๖๒

ทราบ

(นายเฉลิมเกียรติ คงวิเชียรวัฒน์)

รชว.

๒๑ มี.ค. ๒๕๖๒

ทราบ

(นายมนัส กำเนิดมณี)

รชร.

๒๕ มี.ค. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ณ.ร. 1080/62
06/02/62
15.5.674.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐
ที่ กตบ ๕๓ /๒๕๖๒ วันที่ ศ กุมภาพันธุ์ ๒๕๖๒

กท 1764 /
รท๖๑ /62

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและสรุปผลการตรวจสอบ

เรียน อธช.

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมชลประทาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นการตรวจสอบด้านการบริหารงาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ การเงิน และการบริหารสินทรัพย์ ในระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๑ - มกราคม ๒๕๖๒ โดยได้รายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะเมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบในแต่ละหน่วยงานเสนอกรม เพื่อพิจารณาสั่งการไปแล้ว (ตามรายละเอียดแนบ ๑)

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาและทบทวนผลการดำเนินงานที่ผ่านมา มิให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำสรุปผลการตรวจสอบในภาพรวมของกรม (ตามรายละเอียดแนบ ๒) เพื่อเน้นย้ำเพิ่มความรอบคอบและระมัดระวังตามประเด็นข้อตรวจพบแก่หน่วยงานผู้ปฏิบัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบภายในจะแจ้งเวียนให้ผู้เกี่ยวข้อง และรองอธิบดีทุกสายงานทราบต่อไป

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตบ.

เห็นชอบ

(นายทองเปลว กองจันทร์)

อธช.

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน
รอบ ๔ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ - มกราคม ๒๕๖๒)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน

ด้วยกรมบัญชีกลางในฐานะหน่วยงานกลางที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ได้กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้การดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในมีแนวทางการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารในการติดตามและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ โดยการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ เป็นที่ยอมรับและเชื่อถือแก่บุคคลทั่วไป อีกทั้งเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องยึดถือและปฏิบัติตาม ให้ผลงานเป็นที่ยอมรับและเชื่อถือจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๒ ส่วน คือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ซึ่งหนึ่งในมาตรฐานการปฏิบัติงาน ประเด็นที่ ๒๐๒๐ เกี่ยวกับการรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ ได้กล่าวถึง “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ระบุถึงประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ การกำกับดูแล รวมทั้งเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้บริหารควรทราบ

วัตถุประสงค์

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

เป้าหมายการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจในความรับผิดชอบทั้งหมดจำนวน ๓๐๘ หน่วยงาน ได้แก่หน่วยงานส่วนกลางจำนวน ๑๙ หน่วยงานและหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคจำนวน ๒๘๙ หน่วยงาน โดยมีเป้าหมายการดำเนินงานที่วางแผนการตรวจสอบในปี ๒๕๖๑ จำนวน ๒๙๓ หน่วยงาน ได้แก่

- หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๔ หน่วยงาน

๑. กองการเงินและบัญชี -
๒. สำนักเครื่องจักรกล -
๓. สำนักกฎหมายและที่ดิน -
๔. สำนักงานจัดรูปที่ดินกลาง -

การให้คำปรึกษา

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

ภารกิจที่วางแผนการตรวจสอบในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ 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 การฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร ในหมวดงบดำเนินงาน จำนวน ๑,๐๖๐,๐๐๐.- บาท

ผลการดำเนินงาน

สรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบที่ดำเนินการไปแล้วในประเด็นการสอบทานประกาศจัดซื้อจัดจ้างผ่านเครือข่ายทางอิเล็กทรอนิกส์ ระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานและระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง ประจำเดือนตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และการตรวจสอบโครงการผลิตเรือกำจัดวัชพืชน้ำขนาดเล็ก โดยมีประเด็นข้อตรวจพบที่เป็นสาระสำคัญจากรายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะและได้เสนอกรมเพื่อพิจารณาสั่งการ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ผู้รวบรวมรายงานสรุปผลตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน

- หน่วยงานส่วนภูมิภาค จำนวน ๒๘๙ หน่วยงาน

๑. สำนักงานชลประทาน จำนวน ๑๗ หน่วยงาน

๒. โครงการชลประทานจังหวัด จำนวน ๗๖ หน่วยงาน

๓. โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษา จำนวน ๙๗ 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 ๓ หน่วยงาน

การให้ความเชื่อมั่น

๑. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน : มุ่งเน้นความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลให้เป็นไปตามข้อกำหนดหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

๒. การบริหารสินทรัพย์ : มุ่งเน้นความถูกต้องและความครบถ้วนของข้อมูลสินทรัพย์ให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

๓. การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ : มุ่งเน้นความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงิน

๔. การตรวจสอบการบริหารงานด้านพัสดุ : มุ่งเน้นความถูกต้องโปร่งใส การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ การจัดหา การทำข้อผูกพัน การบริหารสัญญา การส่งมอบและการตรวจรับพัสดুরวมทั้งการควบคุม ตลอดจนการเบิกจ่ายเงิน

๕. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างที่เผยแพร่ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ : มุ่งเน้นความกว้างขวาง โปร่งใส และตรวจสอบได้ ในการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานและระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง

๖. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) : มุ่งเน้นตรวจสอบการดำเนินการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการด้วยวิธี e-bidding ให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

๗. การตรวจสอบการดำเนินงาน : มุ่งเน้นการสอบทานความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลเป็นไปตามแผนที่กำหนดและถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับที่กำหนด

๘. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน : มุ่งเน้นสอบทานความครบถ้วนเหมาะสม ถูกต้องในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔

๙. การบริหารจัดการเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน : มุ่งเน้นสอบทานการบริหารจัดการเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ให้เป็นไปตามระเบียบและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

๑๐. การบริหารจัดการเงินกองทุนจัดรูปที่ดิน : มุ่งเน้นสอบทานการเก็บเงินค่าใช้จ่ายในการจัดรูปที่ดิน

๑๑. การควบคุมยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง : มุ่งเน้นการบริหารจัดการการใช้ การควบคุมยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามระเบียบและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ – มกราคม ๒๕๖๒

๑. การให้ความเชื่อมั่น

การตรวจตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ	รายงานผลการตรวจสอบ (เดือน-อธิง)
๑.๑ การตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างผ่านเครือข่ายทางอิเล็กทรอนิกส์ของกรมชลประทาน กรมบัญชีกลาง และวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงานตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๑	หน่วยงานในสังกัดกรมชลประทาน	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๑
๑.๒ การตรวจสอบเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน โครงการผลิตเรือกำจัดวัชพืชน้ำขนาดเล็ก	สำนักเครื่องจักรกล	๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

๒. การให้คำปรึกษา

๒.๑ การให้คำปรึกษาในรูปแบบวาจา

➢ การเป็นวิทยากรบรรยาย เรื่องข้อสังเกตจากการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ข้อควรระวังด้านการจัดทำประมาณการและราคากลาง สำหรับเจ้าหน้าที่กองพัฒนาแหล่งน้ำขนาดกลาง วันพุธที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑ ณ อาคาร NEWMASIP สถาบันพัฒนาการชลประทาน กรมชลประทาน อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี

➢ การประชุมชี้แจงข้อตรวจพบการปฏิบัติงานตามแนวทาง Unit school ที่สำนักงานชลประทานที่ ๔ สำนักงานชลประทานที่ ๑๑ และสำนักงานชลประทานที่ ๑๓

๒.๒ การให้คำปรึกษาในรูปแบบลายลักษณ์อักษร

➢ ข้อตรวจพบการเผยแพร่ข้อมูลประกาศจัดซื้อจัดจ้าง

สรุปผลการตรวจสอบ

เดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ - มกราคม ๒๕๖๒

การตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง

การคำนวณราคากลาง

หลายหน่วยงานคำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง ทำให้มีผลกระทบต่อราคากลาง มีวงเงินสูงกว่าที่ควรจะเป็น เช่น

๑. คำนวณราคากลางงานจ้างก่อสร้าง โดยไม่ใช้อัตรา Factor F ที่มีการจ่ายเงินล่วงหน้า ทำให้ราคากลางสูงกว่าที่ควรจะเป็น

๒. เลือกใช้ราคาสูงสุดของคอนกรีตผสมเสร็จที่พาณิชย์จังหวัดเผยแพร่มาเป็นฐานในการคำนวณราคากลาง

การเผยแพร่ประกาศเชิญชวน

๑. กรมชลประทานได้เชื่อมโยงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง จากระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มาเผยแพร่ที่ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เพื่อลดความซ้ำซ้อนและข้อผิดพลาดในการนำเข้าสู่ข้อมูล แต่พบว่าการเชื่อมโยงข้อมูลยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เช่น

➢ กรณีที่หน่วยงานมีการเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาตั้งแต่ครั้งที่ ๒ เป็นต้นไป จะไม่พบรายละเอียดในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

➢ เผยแพร่ประกาศเชิญชวนหรือประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา เลขที่โครงการเดียวกันในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานซ้ำซ้อน

๒. การเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างและประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) และระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานไม่ถูกต้อง โดยไม่ได้เผยแพร่ข้อมูลในวันเดียวกัน

๓. การเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน โดยไม่ได้เผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณ หรือนำร่างรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะมาเผยแพร่

การกำหนดข้อความในประกาศเชิญชวน

๑. ประกาศเชิญชวนงานจ้างก่อสร้าง กำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทาน หรือแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน หรือไม่ได้กำหนดข้อความเกี่ยวกับเงื่อนไขการนำสัญญาแบบปรับราคาได้ (Escalation Factors) ไว้ในประกาศเชิญชวน

๒. กำหนดเงื่อนไขการจ่ายเงินล่วงหน้าในประกาศเชิญชวนหรือเอกสารประกวดราคา ซึ่งไม่สอดคล้องกับการคำนวณราคากลางที่ไม่ได้กำหนดให้มีการจ่ายเงินล่วงหน้า

๓. กำหนดอัตราค่าขายเอกสารในประกาศประกวดราคาไม่สอดคล้องตามแนวทางคำสั่งกรมชลประทาน

ผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎ ระเบียบ หรือแนวทางที่กำหนด รวมถึงการขาดความระมัดระวัง รอบคอบ ในการสอบทานข้อมูล หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ในบางกรณีทำให้ต้องยกเลิกการจัดทำ ส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างต้องล่าช้าซึ่งอาจมีผลกระทบต่อแผนงานก่อสร้างหรือการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรเพิ่มความระมัดระวัง รอบคอบ ก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ และดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนทุกขั้นตอน เพื่อจะได้ไม่ต้องมายกเลิกในภายหลัง ทั้งนี้ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และแนวทางที่กรมกำหนด เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กรและหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้

การตรวจสอบเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน

โครงการผลิตเรือกำจัดวัชพืชน้ำขนาดเล็ก ที่ได้รับอนุมัติงบประมาณจากเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานปีงบประมาณ ๒๕๕๙ -๒๕๖๐ จำนวน ๑๖๕ ลำ พบข้อสังเกต ดังนี้

๑. แบบที่ใช้ในการผลิตเรือกำจัดวัชพืชน้ำขนาดเล็ก ไม่มีผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติแบบ เนื่องจากมีความสับสนเกี่ยวกับผู้มีอำนาจลงนาม ระหว่างหน่วยงานผู้ศึกษาวิจัยกับหน่วยงานผู้ผลิต รวมถึงในระหว่างการผลิต มีการแก้ไข เพิ่มเติมรูปแบบและขนาดของวัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของเรือให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้งาน แต่ไม่ได้ปรับแบบบูรณาการ ทำให้เรือที่ผลิตและส่งมอบให้กับหน่วยงาน ไม่สอดคล้องตามแบบที่คณะทำงานจัดทำแบบมาตรฐานและผลิตเรือกำจัดวัชพืชน้ำขนาดเล็กได้อนุมัติหลักการไว้เดิม

๒. การจัดหาวัสดุที่ใช้ในการผลิต

๒.๑ การจัดหาวัสดุในปี ๒๕๕๙ ขอดำเนินการจัดหาด้วยวิธีพิเศษ แต่พบว่าจัดทำข้อผูกพันล่าช้า เป็นระยะเวลาประมาณ ๓๐-๘๐ วัน หลังจากวันที่ในรายงานความต้องการพัสดุ (พด. ๐๑) ซึ่งไม่สอดคล้องกับเหตุผลความจำเป็นที่ระบุว่าเป็นงานต้องเร่งดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว หรือการจัดหาวัสดุในปี ๒๕๖๐ ที่กำหนดความต้องการใช้งานในช่วงเวลาเดียวกันและเป็นวัสดุที่ต้องใช้งานร่วมกัน จัดซื้อจากบริษัท/ห้างร้านเดียวกัน แต่ดำเนินการจัดหาโดยวิธีตกลงราคา ไม่ได้ดำเนินการจัดหารวมกันโดยวิธีประกาศเชิญชวน เพื่อให้มีความแพร่หลายและแข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม

๒.๒ จัดซื้อวัสดุไม่สอดคล้องตามแผนการใช้วัสดุ สาเหตุส่วนหนึ่งเกิดจากหน่วยงานไม่ได้ใช้ข้อมูลจากกการถอดแบบบูรณาการมาจัดทำแผนการจัดซื้อวัสดุ

๓. ไม่มีรายงานผลตรวจรับการผลิตเรือกำจัดวัชพืชน้ำขนาดเล็ก เนื่องจากไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร และ ณ วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๑ ยังไม่สามารถขอจดทะเบียนกับกรมเจ้าท่าได้ เนื่องจากรายละเอียดของเรือกำจัดวัชพืชไม่ตรงกับหลักเกณฑ์ที่กรมเจ้าท่ากำหนด และปัจจุบันเรือกำจัดวัชพืชน้ำขนาดเล็ก ทั้ง ๑๖๕ ลำ ยังไม่ได้ขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์ของกรมชลประทาน โดยกรณีนี้เกิดจากระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์กรมชลประทาน (AMS) ที่ใช้ดำเนินการเรื่องการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ กำหนดให้ต้องใช้หมายเลขการจดทะเบียนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการ

ผลกระทบ

การแก้ไข ปรับปรุง เพิ่มเติมรูปแบบและขนาดของวัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากแบบรูปรายการที่กำหนดไว้เดิม โดยไม่ได้ดำเนินการขออนุมัติต่อหน่วยงานผู้ศึกษาวิจัย และหรือคณะทำงานพัฒนาจัดทำแบบมาตรฐานและผลิตเรือกำจัดวัชพืชน้ำก่อน ส่งผลให้การดำเนินการในขั้นตอนต่อ ๆ ไปไม่ถูกต้องตามระเบียบวิธีการที่กำหนด ไม่มีเอกสารหลักฐานรองรับการปฏิบัติงาน รวมถึงยังไม่สามารถขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์ของกรมชลประทานได้

ข้อเสนอแนะ

ทุกหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องควรประสานความร่วมมือ ทบทวนผลการดำเนินงานว่าขั้นตอนการปฏิบัติงานใดที่ควรปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การควบคุมสินทรัพย์ของกรมชลประทานมีความครบถ้วนถูกต้อง

สำหรับกรณีการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์นั้น กองพัสดุซึ่งเป็นหน่วยงานผู้ดูแล ควรปรับปรุงระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์กรมชลประทาน (AMS) ให้มีความยืดหยุ่น สามารถรองรับการขึ้นทะเบียนให้ครอบคลุมทุกลักษณะครุภัณฑ์ และหากในโอกาสต่อไปกรม ฯ มีนโยบายที่จะผลิตเรือกำจัดวัชพืชน้ำขนาดเล็กเพิ่มเติม ควรนำความคิดเห็นของผู้ใช้งานมาประกอบการแก้ไข เพิ่มเติมแบบรูปรายการ ให้สอดคล้องกับการใช้งานต่อไป