



ถ้วน

บันทึกข้อความ

เลขที่เอกสารในระบบ E... กนจ๑๕/๑๒๐/๒๕๖๔

กนจ๑๕๗๖/๑๓๑ ๕๔

ส่วนราชการ กองแผนงาน ส่วนเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๕๖๕๕ ต่อ ๒๘๒๐

ที่ กนจ๑๕/๑๒๐/๒๕๖๔

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ถึง ๗๒๒๔/๑๓๑ ๕๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณค่าครุภัณฑ์

จากเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๓๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณค่าครุภัณฑ์จากเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประเด็นข้อตรวจพบดังนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากหน่วยงานเจ้าของครุภัณฑ์ดำเนินการจัดหาล่าช้า หรือหลังจากที่จัดหาและอนุมัติรับราคาแล้ว จัดส่งรายงานผลการจัดซื้อครุภัณฑ์ (แบบงท.๐๔) ให้ส่วนเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานล่าช้า

๒. การโอนเงินฝากคลังค่าครุภัณฑ์ให้กับหน่วยเบิกจ่ายเกินกว่าวงเงินที่จัดทำข้อผูกพัน เนื่องจากหน่วยงานจัดซื้อจัดทำรายงานแบบ งท.๐๔ เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณไม่ถูกต้องตามแนวทางที่ส่วนเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกำหนด

๓. การจัดทำข้อผูกพันกับคู่สัญญาดำเนินการก่อนที่กองแผนงานจะแจ้งการโอนขยายบิลเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน

๔. การปรับปรุงราคากลางหรือ Spec. ครุภัณฑ์ในระบบเผยแพร่คุณลักษณะเฉพาะมีความล่าช้า ทำให้หน่วยงานได้รับครุภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติเฉพาะต่ำกว่าที่ควรจะเป็น หรือราคากลางและคุณลักษณะเฉพาะของของครุภัณฑ์สูงหรือต่ำกว่าที่สำนักงบประมาณกำหนด

๕. การจัดทำเอกสารประกอบการจัดหาเป็นประเด็นที่ควรเพิ่มความระมัดระวังในการดำเนินการให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่กำหนด เช่น วิธีการจัดซื้อครุภัณฑ์ การนับระยะเวลาครบกำหนดส่งมอบพัสดุ การกำหนดอัตราค่าปรับกรณีผู้ขายส่งมอบล่าช้า เป็นต้น หรือการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานยังดำเนินการไม่ครบถ้วนสอดคล้องกับการเผยแพร่ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

๖. การควบคุมครุภัณฑ์เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานที่จัดซื้อในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ไม่ครบถ้วนถูกต้อง ได้แก่ การขอขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ล่าช้า ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ประกอบที่ต้องใช้งานร่วมกัน มีแนวปฏิบัติการขึ้นทะเบียนแตกต่างกัน รูปแบบรหัสครุภัณฑ์ไม่ครอบคลุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ของเงินนอกงบประมาณ หรือการแสดงผลของรหัสครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กองพัสดุกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงบประมาณเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน และการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กองแผนงาน จึงขอให้หน่วยงานกำกับหน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ให้เพิ่มความระมัดระวังรอบคอบในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายงบประมาณให้ถูกต้องและเป็นไปตามกฎ ระเบียบ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ได้แนบประเด็นข้อตรวจพบตามรายงานผลการตรวจสอบจากกลุ่มตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เรียน ผอ.ส่วน, ผอ.ร.ภาค และ ผอ.บอ.

เพื่อทราบและพิจารณาในข้อเท็จจริงตามที่
จัดซื้อจัดจ้าง และในการงบประมาณที่ผู้เกี่ยวข้องไม่ปฏิบัติตามกฎ
ระเบียบ และคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

(นายวิทยา แก้วมี)

ผอ.ผง.

๕ ต.ค. ๒๕๖๔

(นายสุรชาติ มาลาศรี)

ผส.บก. รักษาราชการแทน ผส.บอ.

กนจ๑๕



๕ รง. ๒๕/๒๕๖๔

บันทึกข้อความ

๓๓ ๑๗๙๙/๖๔
๑๗.๙.๖๔

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร.๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐
ที่ รง ๓๕ /๒๕๖๔ วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔ ๐๕๕.๕๖๗/๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณค่าครุภัณฑ์จาก ๑๗.๙.๖๔
เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๑๕.๕๕ ๗.
เรียน ประธานคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ๐๕๖.

กลุ่มตรวจสอบภายในได้สุ่มตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณค่าครุภัณฑ์จากเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดที่แนบ มีประเด็นข้อสังเกตและข้อควรพิจารณาสั่งการในภาพรวม ดังนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากหน่วยงานเจ้าของครุภัณฑ์ดำเนินการจัดหาลำช้าหรือหลังจากที่จัดหาและอนุมัติรับราคาแล้ว จัดส่งรายงานผลการจัดซื้อครุภัณฑ์ (แบบ งท.๐๔) ให้ส่วนเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานล่าช้า.

๒. การโอนเงินฝากคลังค่าครุภัณฑ์ให้กับหน่วยเบิกจ่ายเกินกว่าวงเงินที่จัดทำข้อผูกพัน เนื่องจากหน่วยจัดซื้อจัดทำรายงานแบบ งท.๐๔ เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณไม่ถูกต้องตามแนวทางที่ส่วนเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกำหนด

๓. การจัดทำข้อผูกพันกับคู่สัญญาดำเนินการก่อนที่กองแผนงานจะแจ้งการโอนขยายบิลเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน

๔. การปรับปรุงราคากลางหรือ Spec. ครุภัณฑ์ในระบบเผยแพร่คุณลักษณะเฉพาะมีความล่าช้าทำให้หน่วยงานได้รับครุภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติเฉพาะ เช่น หน่วยประมวลผลกลาง (CPU) หรือหน่วยความจำหลัก (RAM) ของเครื่องคอมพิวเตอร์ต่ำกว่าที่ควรจะเป็น หรือราคากลางและคุณลักษณะเฉพาะของเครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ สูงหรือต่ำกว่าที่สำนักงานงบประมาณกำหนด

๕. การจัดทำเอกสารประกอบการจัดหาเป็นประเด็นที่ควรเพิ่มความระมัดระวังในการดำเนินการให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่กำหนด เช่น วิธีการจัดซื้อครุภัณฑ์ การนับระยะเวลาครบกำหนดส่งมอบพัสดุ การกำหนดอัตราค่าปรับกรณีผู้ขายส่งมอบล่าช้า เป็นต้น หรือการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานยังดำเนินการไม่ครบถ้วนสอดคล้องกับการเผยแพร่ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

๖. การควบคุมครุภัณฑ์เงินทุนหมุนเวียนที่จัดซื้อในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ไม่ครบถ้วนถูกต้อง ได้แก่ การขอขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ล่าช้า ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ประกอบที่ต้องใช้งานร่วมกันมีแนวปฏิบัติการขึ้นทะเบียนแตกต่างกัน รูปแบบรหัสครุภัณฑ์ไม่ครอบคลุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ของเงินนอกงบประมาณ หรือการแสดงผลของรหัสครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กองพัสดุกำหนด

/ข้อเสนอเพื่อพิจารณา...

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา เห็นควรให้ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานดำเนินการดังนี้

๑. ในครั้งต่อไปควรเพิ่มการเร่งรัด ติดตามให้หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติรายการครุภัณฑ์ ดำเนินการจัดหาและส่งผลการรับราคาให้เป็นไปตามกรอบเวลา

๒. กำหนดมาตรการในการสอบทานและกำกับดูแลให้ทุกหน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อสามารถบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด พร้อมทั้งแจ้งหน่วยงานที่มีเงินเหลือจากการจัดซื้อให้นำส่งเงินคืนเข้าบัญชีเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน เพื่อจะได้นำเงินไปใช้เพื่อการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

๓. แจ้งข้อสังเกตตามรายงานผลการตรวจสอบให้กองพัสดุได้รับทราบ เพื่อนำไปสู่การแก้ไข ปัญหาในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องดังนี้

๓.๑ การกำหนดแนวทางการปรับปรุงรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะและ/หรือราคา ครุภัณฑ์ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานผู้เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงบประมาณ กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม หรือสำนัก/กองผู้ควบคุมครุภัณฑ์กำหนดให้มีความครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เพื่อให้สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทานที่ ๑๓๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง การบริหารงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุของกรมชลประทานข้อ ๒.๒.๑ ที่กำหนดให้หน่วยงานผู้ควบคุมครุภัณฑ์เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะและทบทวนให้เป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

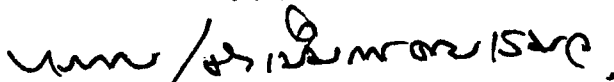
๓.๒ การเน้นย้ำให้หน่วยงานเจ้าของครุภัณฑ์ดำเนินการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ในระบบสารสนเทศ ให้ครบถ้วน เพื่อให้สอดคล้องตามบันทึกกองพัสดุที่ กพด/๑๗๒๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดว่าเมื่อจัดหาครุภัณฑ์เรียบร้อยแล้วให้ขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันทำการ นับตั้งแต่วันที่คณะกรรมการได้ตรวจรับแล้วเสร็จ

๓.๓ การกำหนดรหัสครุภัณฑ์ให้ครอบคลุมทุกประเภทของกรมชลประทาน อีกทั้งกำชับผู้เกี่ยวข้องควรถือปฏิบัติแนวทางการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อให้สามารถควบคุมครุภัณฑ์ได้ครบถ้วน ถูกต้อง

๔. นำประเด็นข้อตรวจพบตามรายงานผลการตรวจสอบ แจ้งเวียนให้หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติครุภัณฑ์ได้ทราบทั่วกัน เพื่อให้ทุกหน่วยงานได้เพิ่มความระมัดระวังรอบคอบในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎ ระเบียบ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง

๕. ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามประเด็นข้อสังเกตข้างต้น และรายงานผลให้กลุ่มตรวจสอบ ภายในทราบภายใน ๓๐ วัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาผลการตรวจสอบ







(นางสาวสิริมา อนันคมณี)

(นายประพิศ จันทร์มา)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน

อธช.

ทำหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน

๒๓ ก.ย. ๒๕๖๔



รายงานผลการตรวจสอบ

การดำเนินงานโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณค่าครุภัณฑ์
จากเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมชลประทาน

บทสรุปผู้บริหาร

การดำเนินงานโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณ

ค่าครุภัณฑ์จากเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

จากการตรวจสอบสอบถามข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศต่าง ๆ ได้แก่ ระบบบริหารการเงิน การคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง (e-GP) ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์กรมชลประทาน (AMS) ระบบเผยแพร่คุณลักษณะเฉพาะ (<http://intranet.rid.go.th/spec/>) และรายละเอียดประกอบการโอนจัดสรรงบประมาณจากเว็บไซต์กองแผนงาน สรุปผลการตรวจสอบดังนี้

ด้านการจัดหา การขอรับการจัดสรรงบประมาณ

1. การจัดซื้อครุภัณฑ์ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง หน่วยงานดำเนินการจัดหาลำช้าจากระยะเวลาที่ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกำหนด หรือหลังจากที่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาแล้ว ใช้ระยะเวลา 1-2 เดือนในการส่งผลรับราคา (แบบ งท.04) เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณ อีกทั้งหลังจากที่กองแผนงานได้แจ้งโอนขายบิลเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน หน่วยงานไม่ได้เร่งรัดการจัดทำข้อผูกพัน
2. การจัดทำข้อผูกพันกับคู่สัญญา ก่อนที่กองแผนงานจะแจ้งการโอนขายบิลเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน
3. การจัดทำรายงานแบบ งท.04 เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือจัดทำรายละเอียดเท่ากับวงเงินที่ได้รับอนุมัติทำให้การโอนเงินฝากคลังค่าครุภัณฑ์ให้กับหน่วยเบิกจ่ายเกินกว่าวงเงินที่จัดทำข้อผูกพัน เนื่องจากหน่วยงานที่ได้รับอนุมัติครุภัณฑ์ดำเนินการไม่เป็นไปตามแนวทางที่ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกำหนด

ข้อเสนอแนะ

1. หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติรายการครุภัณฑ์ ควรมีการเตรียมความพร้อมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไว้ล่วงหน้า และเร่งรัดจัดทำข้อผูกพันภายในเวลาอันควร เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
2. หน่วยงานรับงบประมาณควรถือปฏิบัติให้เป็นไปตามแนวทางการบริหารงบประมาณ โดยการจัดทำข้อผูกพันจะดำเนินการได้เมื่อรับทราบการโอนขายบิลเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานแล้ว
3. ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานควรเพิ่มการเร่งรัด ติดตามให้หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติรายการครุภัณฑ์ ดำเนินการจัดหาและส่งผลการรับราคาให้เป็นไปตามกรอบเวลา และกำหนดมาตรการในการสอบถามและกำกับดูแลให้ทุกหน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อสามารถบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด
4. แจ้งหน่วยงานที่มีเงินเหลือจากการจัดซื้อให้นำส่งเงินคืนเข้าบัญชีเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานเพื่อจะได้นำเงินไปใช้เพื่อการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

ด้านการเผยแพร่รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ และการนำไปใช้งาน

1. หน่วยงานผู้ควบคุมครุภัณฑ์เผยแพร่ราคากลางไม่ครบถ้วนทุกรายการ รวมทั้งปรับปรุงราคากลางหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ลำช้า ทำให้ราคากลางหรือคุณลักษณะเฉพาะสูง/ต่ำกว่าที่สำนักงบประมาณ หรือกระทรวงดิจิทัลและสังคมกำหนด
2. หน่วยงานผู้ปฏิบัติรายการรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ไม่เป็นปัจจุบันมาใช้ในการจัดหา เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ All in one สำหรับงานสำนักงานนำ Spec. ที่หน่วยงานผู้ควบคุมเผยแพร่ตั้งแต่ปี 2562

มาใช้ประกอบการจัดซื้อทำให้ได้รับเครื่องคอมพิวเตอร์ที่มีหน่วยประมวลผลกลาง (CPU) หรือหน่วยความจำหลักต่ำกว่าที่ควรจะเป็น

ข้อเสนอแนะ

1. ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ควรแจ้งประเด็นข้อสังเกตที่ได้รับจากการตรวจสอบเกี่ยวกับรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะให้กองพัสดุได้รับทราบ เพื่อจะได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาต่อไป

2. หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติครุภัณฑ์ควรมีการตรวจสอบความเป็นปัจจุบันของรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะทุกครั้งก่อนที่จะนำมาใช้ประกอบในการดำเนินการจัดหา

ด้านการจัดทำเอกสารการจัดซื้อ และการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ยังพบข้อสังเกตเกี่ยวกับการจัดทำเอกสารประกอบการจัดหาที่ไม่ถูกต้องตามแนวทางที่กำหนด เช่น การนำหนังสือสนองรับราคาและสั่งซื้อส่งจ้างมาใช้ในการจัดซื้อรถยนต์จากตัวแทนจำหน่าย การกำหนดระยะเวลาการรับประกันครุภัณฑ์ไม่สอดคล้องตามรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะกำหนด การนับระยะเวลาครบกำหนดไม่ถูกต้อง การกำหนดวงเงินหลักประกันสัญญาเป็นจุดทศนิยมหรือการกำหนดอัตราค่าปรับไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทาน เป็นต้น รวมทั้งการเผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน ไม่ครบถ้วนตามที่ได้เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง

ข้อเสนอแนะ

การจัดทำเอกสารประกอบการจัดหา และการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างเป็นประเด็นที่หน่วยงานควรเพิ่มความระมัดระวังในการดำเนินการให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่กำหนด

ด้านการควบคุมครุภัณฑ์

1. หน่วยจัดซื้อดำเนินการขอขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์เงินหมุนเวียนในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์ (AMS) ล่าช้าหรือไม่ครบถ้วนตามจำนวนครุภัณฑ์ที่ตรวจรับแล้วเสร็จ

2. การอนุมัติเพื่อขึ้นทะเบียนของครุภัณฑ์ประเภทเดียวกันมีความแตกต่างกัน เนื่องจากหน่วยงานผู้เกี่ยวข้องกำหนดแนวทางให้กับหน่วยงานที่ได้รับอนุมัติครุภัณฑ์ถือปฏิบัติไม่เป็นทิศทางเดียวกัน ทำให้การกำหนดอายุการใช้งานไม่เป็นไปตามคำสั่งกรมชลประทาน หรืออาจจะทำให้การโอนครุภัณฑ์เงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานมาเป็นครุภัณฑ์กรมชลประทาน รวมทั้งการจำหน่ายครุภัณฑ์ที่ต้องดำเนินการทั้งหมดตามรายการที่ได้รับอนุมัติ ไม่ครบถ้วนถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ

ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานควรแจ้งข้อสังเกตตามรายงานผลการตรวจสอบให้กองพัสดุได้รับทราบ เพื่อนำไปสู่การแก้ไขปัญหาในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องดังนี้

1. กำหนดแนวทางการปรับปรุงรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะและ/หรือราคาครุภัณฑ์ ให้สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 138/2561 ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 เรื่อง การบริหารงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของกรมชลประทานข้อ 2.2.1 ที่กำหนดให้หน่วยงานผู้ควบคุมครุภัณฑ์เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะและทบทวนให้เป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2. แจ้งเวียนให้หน่วยงานเจ้าของครุภัณฑ์ขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ในระบบสารสนเทศ ให้ครบถ้วนตามบันทึกกองพัสดุที่ กพด./1724/2560 ลงวันที่ 11 กันยายน 2560 ที่กำหนดว่าเมื่อจัดหาครุภัณฑ์เรียบร้อยแล้วให้ขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ให้แล้วเสร็จภายใน 15 วันทำการ นับตั้งแต่วันที่คณะกรรมการได้ตรวจรับแล้วเสร็จ



สรุปผลการตรวจสอบ

ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานได้แจ้งผลการอนุมัติรายการครุภัณฑ์จากประมาณการรายจ่ายเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานให้หน่วยงานทราบเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2563 โดยกำหนดว่ากรณีจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือกและวิธีเฉพาะเจาะจง ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและส่งผลรับราคา (แบบ กท.04) ให้ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ประกอบการโอนเงินและก่องหนี่ผู้กพันภายในเดือนพฤศจิกายน 2563 สำหรับการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีการประกาศเชิญชวนทั่วไป ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและส่งผลรับราคา (แบบ กท.04) ประกอบการโอนเงินและก่องหนี่ผู้กพันภายในเดือนธันวาคม 2563 รวมทั้งเร่งรัดการเบิกจ่ายให้ทันภายในเดือนมีนาคม 2564

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 พบว่าหน่วยงานได้จัดหาครุภัณฑ์แล้วจำนวน 4,284 รายการและได้ขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์ ในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์กรมชลประทาน (AMS) จำนวน 3,287 รายการ โดยมีความก้าวหน้าในภาพรวม ดังนี้

| | |
|--|--------------|
| การจัดหา | 4,284 รายการ |
| 1. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุแล้ว | 3,895 รายการ |
| 1.1 ขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์กรมชลประทาน | 3,287 รายการ |
| 1.2 อยู่ระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุดระดับสำนัก/กอง หรือกองพัสดุ ตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติให้ขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์ในระบบ AMS | 113 รายการ |
| 1.3 หน่วยงานเจ้าของครุภัณฑ์ยังไม่ได้นำข้อมูลเข้าระบบ AMS เพื่อขอขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์กรมชลประทาน | 495 รายการ |
| 2. การบริหารสัญญา | 383 รายการ |
| 3. ยกเลิกการจัดหาเนื่องจากไม่มีผู้เสนอราคา หรือมีผู้เสนอรายเดียว | 6 รายการ |
| ยังไม่ได้ดำเนินการจัดหา | 5 รายการ |
| 1. โต้ะประชุมขนาด 20 ที่นั่ง จำนวน 3 หน่วยงาน | |
| 2. โต้ะประชุมขนาด 10 ที่นั่ง จำนวน 2 หน่วยงาน | |

การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณค่าครุภัณฑ์จากเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ได้ดำเนินการสอบทานข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศต่าง ๆ ได้แก่ ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง (e-GP) ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์กรมชลประทาน (AMS) ระบบเผยแพร่คุณลักษณะเฉพาะ (<http://intranet.rid.go.th/spec/>) และรายละเอียดประกอบการโอนจัดสรรงบประมาณจากเว็บไซต์กองแผนงาน โดยข้อสังเกตตามรายงานผลการตรวจสอบ เป็นเพียงข้อมูลที่สอบทานจากหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการหรือเผยแพร่ผ่านระบบสารสนเทศเท่านั้น ดังนี้

ข้อตรวจพบที่ 1 การจัดหาครุภัณฑ์ การขอรับการจัดสรรงบประมาณ และการจัดทำข้อผูกพันมีความล่าช้าหรือไม่ถูกต้อง

1. การจัดซื้อครุภัณฑ์ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ซึ่งมีขั้นตอนการจัดหาที่รวดเร็วและสามารถจัดทำข้อผูกพันได้ภายในระยะเวลาที่ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกำหนด แต่หน่วยงานดำเนินการจัดหาล่าช้ามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 เดือนขึ้นไป จากวันที่ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกำหนดให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและส่งผลรับราคา (แบบ งท.04) ประกอบการโอนเงินและก่อหนี้ผูกพันภายในเดือนพฤศจิกายน 2563 จนถึงวันที่ผู้มีอำนาจจัดซื้อจัดจ้างลงนามอนุมัติรายงานความต้องการพัสดุ (รายละเอียดแนบ 1)

2. หลังจากที่หน่วยงานได้ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาแล้วใช้ระยะเวลา 1-2 เดือนในการส่งผลรับราคา (แบบ งท.04) ให้ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานประกอบการขอรับการจัดสรรงบประมาณ (รายละเอียดแนบ 2) หรือหลังจากที่กองแผนงานโอนขยายบิลเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานหน่วยงานไม่ได้เร่งรัดการจัดทำข้อผูกพันโดยมีระยะเวลาความล่าช้าเกินกว่า 2 เดือนขึ้นไป(รายละเอียดแนบ 3)

3. การจัดทำรายงานแบบ งท.04 เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือจัดทำรายละเอียดเท่ากับวงเงินที่ได้รับอนุมัติ ทำให้การโอนเงินฝากคลังค่าครุภัณฑ์ให้กับหน่วยเบิกจ่ายเกินกว่าวงเงินที่จัดทำข้อผูกพัน (รายละเอียดแนบ 4)

4. การจัดทำข้อผูกพันกับคู่สัญญา ก่อนที่กองแผนงานจะแจ้งการโอนขยายบิลเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน มีระยะเวลาดำเนินการตั้งแต่ 6 – 33 วัน (รายละเอียดแนบ 5)

สาเหตุ

1. หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติครุภัณฑ์ดำเนินการไม่เป็นไปตามแนวทางที่ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกำหนด

2. ผู้เกี่ยวข้องขาดการสอบถามความถูกต้องของวงเงินที่หน่วยงานได้ขอรับการจัดสรรก่อนการโอนเงินฝากคลัง

ข้อเสนอแนะ

1. หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติรายการครุภัณฑ์ ควรมีการเตรียมความพร้อมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไว้ล่วงหน้า และเร่งรัดจัดทำข้อผูกพันภายในเวลาอันควรเพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

2. หน่วยรับงบประมาณควรถือปฏิบัติให้เป็นไปตามแนวทางการบริหารงบประมาณ โดยการจัดทำข้อผูกพันจะดำเนินการได้เมื่อรับทราบการโอนขยายบิลเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานแล้ว

3. ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานควรดำเนินการดังนี้

3.1 ในครั้งต่อไปควรเพิ่มการเร่งรัด ติดตามให้หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติรายการครุภัณฑ์ดำเนินการจัดหาและส่งผลการรับราคาให้เป็นไปตามกรอบเวลา

3.2 กำหนดมาตรการในการสอบถามและกำกับดูแลให้ทุกหน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อสามารถบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด

3.3 แจ้งหน่วยงานที่มีเงินเหลือจากการจัดซื้อให้นำส่งเงินคืนเข้าบัญชีเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานเพื่อจะได้นำเงินไปใช้เพื่อการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อตรวจพบที่ 2 การเผยแพร่รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ และการนำไปใช้งาน

1. หน่วยงานผู้ควบคุมครุภัณฑ์เผยแพร่ราคากลางไม่ครบถ้วนทุกรายการครุภัณฑ์ เช่น รถยนต์ตรวจการณ์แบบขับเคลื่อน 4 ล้อ หรือรถผสมคอนกรีตขนาด 6 คิว (10 ล้อ) รวมทั้งการปรับปรุงราคากลางหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ผ่านระบบเผยแพร่คุณลักษณะเฉพาะ (Specifications) ล่าสุด ได้แก่

- เครื่องคอมพิวเตอร์แบบ All In One สำหรับงานสำนักงาน หรือแบบ All In One สำหรับงานประมวลผล หน่วยงานผู้ควบคุมครุภัณฑ์ได้ปรับปรุงคุณลักษณะเฉพาะเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2563 แต่ครุภัณฑ์รายการดังกล่าวกระทรวงดิจิทัลและสังคมได้เผยแพร่เกณฑ์ราคากลางและคุณลักษณะพื้นฐานการจัดหาอุปกรณ์และระบบคอมพิวเตอร์ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2563 ทำให้หน่วยงานที่จัดหาตามกรอบระยะเวลาที่ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกำหนดได้รับคุณสมบัติเฉพาะของคอมพิวเตอร์ เช่น หน่วยประมวลผลกลาง (CPU) หรือหน่วยความจำหลัก (RAM) ต่ำกว่าที่ควรจะเป็น

- เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ ระดับ XGA ขนาด 4,000 ANSI Lumens หรือขนาด 4,500 ANSI Lumens หน่วยงานผู้ควบคุมปรับปรุงราคากลางหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะล่าสุด เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2561 และวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562 ตามลำดับ ซึ่งไม่สอดคล้องตามที่สำนักงบประมาณแจ้งเวียนบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ตามหนังสือที่ นร.0731.1/ว.31 ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2563 ทำให้ราคากลางหรือคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์สูง/ต่ำกว่าที่สำนักงบประมาณกำหนด ดังนี้

| รายการครุภัณฑ์ | วันที่ปรับปรุงล่าสุด | ราคากลาง (บาท) | | รายละเอียดคุณลักษณะ | |
|--|----------------------|----------------|---------------|---------------------|--|
| | | กรมชลประทาน | สำนักงบประมาณ | กรมชลประทาน | สำนักงบประมาณ |
| เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ ระดับ XGA ขนาด 4,000 ANSI Lumens | 6 พ.ย.61 | 42,500.- | 33,600.- | LCD Panel | ใช้ 3D DLP หรือ 3 LCD หรือ LCD Panel หรือ ระบบ DLP |
| เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ ระดับ XGA ขนาด 4,500 ANSI Lumens | 5 ก.พ. 62 | 62,500.- | 53,000.- | หรือ ระบบ DLP | หรือ ระบบ DLP |

2. บางหน่วยงานนำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่ไม่เป็นปัจจุบันมาใช้ในการจัดหา เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ All in one สำหรับงานสำนักงานนำ Spec. ที่หน่วยงานผู้ควบคุมเผยแพร่ตั้งแต่ปี 2562 มาใช้ประกอบการจัดซื้อทำให้ได้รับเครื่องคอมพิวเตอร์ที่มีหน่วยประมวลผลกลาง (CPU) หรือหน่วยความจำหลักต่ำกว่าที่ควรจะเป็น (รายละเอียดแนบ 6)

ข้อเสนอแนะ

1. ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ควรแจ้งประเด็นข้อสังเกตที่ได้รับจากการตรวจสอบเกี่ยวกับรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะให้กองพัสดุได้รับทราบ เพื่อจะได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาได้ถูกต้องต่อไป

2. หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติครุภัณฑ์ควรมีการตรวจสอบความเป็นปัจจุบันของรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะทุกครั้งก่อนที่จะนำมาใช้ประกอบในการดำเนินการจัดหา

ข้อตรวจพบที่ 3 การดำเนินการจัดซื้อไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

1. หลายหน่วยงานที่ได้รับอนุมัติครุภัณฑ์ประเภทเดียวกันแต่ไม่ได้ดำเนินการจัดหาพร้อมกัน เช่น จัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์แบบ All in One สำหรับประมวลผลจำนวน 23 เครื่อง วงเงิน 616,400 บาท โดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ และนำครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์อีก 3 รายการ ได้แก่ เครื่องคอมพิวเตอร์แบบ All in One สำหรับงานสำนักงาน เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับงานประมวลผลแบบที่ 1 และเครื่องคอมพิวเตอร์แบบ โน้ตบุ๊กสำหรับงานประมวลผลวงเงินรวม 124,000 บาท มาจัดซื้ออีกครั้งโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (รายละเอียด แนบ 7)

สาเหตุ

1. เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดหาตามที่ผู้ใช้งานได้จัดส่งรายงานความต้องการ
2. ผู้ใช้งานมีความต้องการใช้ครุภัณฑ์เร่งด่วน หากดำเนินการจัดหาพร้อมกันด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์จะทำให้ได้ครุภัณฑ์มาใช้งานไม่ทันตามความต้องการ

2. การจัดทำข้อผูกพันซื้อโดยสภานิติบัญญัติแห่งชาติ 12 ที่นั่งกับบริษัทโตโยต้าปราจีนบุรี (1993) จำกัด หน่วยงานนำรูปแบบของหนังสือสนองรับราคาและสั่งซื้อส่งจ้างมาใช้ในการจัดทำสัญญา ซึ่งไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมที่ 138/2561 ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 ข้อ 9.4 ที่กำหนดว่าหนังสือสนองรับราคาและสั่งซื้อส่งจ้าง ให้ใช้ในกรณีที่หน่วยงานดำเนินการจัดหาโดยวิธีเฉพาะเจาะจงจากหน่วยงานของรัฐเท่านั้น

3. สัญญาหรือใบสั่งซื้อกำหนดระยะเวลาการรับประกันครุภัณฑ์ไม่สอดคล้องกับรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง เช่น จัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์แบบ All in one สำหรับงานสำนักงาน หน่วยงานไม่ได้ระบุระยะเวลาการรับประกันในใบสั่งซื้อให้สอดคล้องตามรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กรมชลประทานกำหนด หรือตามข้อเสนอของผู้เสนอราคาที่กำหนดให้รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปีหรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด (รายละเอียดแนบ 8)

4. การนับระยะเวลาวันที่ครบกำหนดของการส่งมอบในใบสั่งซื้อไม่ถูกต้อง เช่น ใบสั่งซื้อกำหนดส่งมอบภายใน 5 วันนับถัดจากวันที่ผู้ขายมารับใบสั่งแต่หน่วยงานระบุวันครบกำหนดโดยนับระยะเวลาส่งมอบ 5 วันทำการ หรือใบสั่งซื้อกำหนดส่งมอบภายใน 5 วันทำการแต่หน่วยงานระบุวันครบกำหนดเป็นการนับระยะเวลาส่งมอบ 5 วัน

5. การกำหนดวงเงินหลักประกันสัญญาในอัตราร้อยละห้าของวงเงินสัญญาแต่เป็นจุดทศนิยม ซึ่งไม่สอดคล้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ข้อ 168 ที่กำหนดว่าหลักประกันสัญญาให้กำหนดมูลค่าเป็นจำนวนเต็มในอัตราร้อยละห้าของราคาพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้าง

6. การกำหนดอัตราราคาปรับสัญญาซื้อไม่สอดคล้องตามตามคำสั่งกรมที่ 138/2561 ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 ข้อ 11.1 ที่กำหนดว่าสัญญาซื้อขายหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ให้กำหนดค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.20 ของราคาพัสดุที่ยังไม่ได้รับมอบ แต่หน่วยงานกำหนดอัตราราคาปรับเป็นร้อยละ 2.0 หรือร้อยละ 0.1 ของราคาส่งของที่ยังไม่ได้รับมอบ หรือร้อยละ 0.2 ของราคาส่งของที่ยังไม่ได้รับมอบแต่จะต้องไม่ต่ำกว่าวันละ 100 บาท

7. การตรวจรับครุภัณฑ์มีความล่าช้าโดยใช้ระยะเวลามากกว่า 32 - 43 วัน นับจากวันที่ผู้ขายนำของมาส่งมอบตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา โดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ได้หมายเหตุการตรวจรับล่าช้า หรืออ้างเหตุเนื่องจากผู้ขายเสนอรายละเอียดเพิ่มเติมซึ่งรายละเอียดดังกล่าวไม่อยู่ในเงื่อนไขของสัญญา

กรณีที่เกิดขึ้นแม้ว่าส่วนราชการจะไม่เสียประโยชน์ หากแต่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุต้องพึงระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ข้อ 175 (3) ที่กำหนดให้ตรวจรับพัสดุในวันที่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างนำพัสดุมาส่งและให้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็วที่สุดด้วย

8. การคิดค่าปรับกับผู้ขายดำเนินการไม่ถูกต้องโดยนับระยะเวลาน้อยกว่าที่ควรจะเป็น ทั้งนี้หลังจากได้รับแจ้งข้อสังเกตจากกลุ่มตรวจสอบภายใน หน่วยงานได้แจ้งผู้ขายขอปรับเงินเพิ่มและโอนขายบิลเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานกลับเข้าบัญชีเงินกองทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2564 แล้ว

ข้อตรวจพบที่ 4 การเผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

ดำเนินการไม่ครบถ้วน

การเผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน ไม่ครบถ้วนตามที่ได้เผยแพร่ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ข้อ 81 ที่กำหนดให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ในทางปฏิบัติทุกครั้งที่มีการเผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องจะต้องตรวจสอบว่าข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างได้เชื่อมโยงมายังระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการตามแนวทางที่กองพัสดุแจ้งเวียนที่ กพด/1054/2561 ลงวันที่ 26 ตุลาคม 2561 เรื่องการเผยแพร่ประกาศ เอกสารซื้อหรือจ้าง และข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อีกทั้งบันทึกข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนทุกขั้นตอนตามการปฏิบัติงานจริง (รายละเอียดแนบ 9)

ข้อเสนอแนะ

ประเด็นข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อหรือการเผยแพร่ข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามประเด็นข้อตรวจพบที่ 3 และ 4 กลุ่มตรวจสอบภายในได้มีการแจ้งให้หน่วยงานผู้ปฏิบัติทราบหรือชี้แจงข้อตรวจพบแล้ว แต่เพื่อให้ทุกหน่วยงานได้เพิ่มความระมัดระวังรอบคอบในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องครบถ้วน ตามกฎ ระเบียบ คำสั่ง ที่เกี่ยวข้อง ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานในฐานะหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลการใช้จ่ายของเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทานควรแจ้งเวียนให้หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ได้รับทราบข้อสังเกตทั่วกัน

ข้อตรวจพบที่ 5 การควบคุมครุภัณฑ์

1. การขอขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์เงินหมุนเวียนในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์ (AMS) มีความล่าช้าเกินกว่า 15 วันทำการ หรือไม่ครบถ้วนตามจำนวนครุภัณฑ์ที่ตรวจรับแล้วเสร็จ เนื่องจากการดำเนินงานล่าช้าหรือมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน (รายละเอียดแนบ 10)

2. การอนุมัติเพื่อขึ้นทะเบียนของครุภัณฑ์ประเภทเดียวกันมีความแตกต่างกัน เช่น ชุดกล่องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรดติดตั้งคงที่พร้อมอุปกรณ์ประกอบ ซึ่งเป็นครุภัณฑ์ส่วนควบที่ต้องนำมาใช้งานพร้อมกันเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หลัก แต่ขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ของชุดกล่องวงจรปิด ตู้ Rack และเครื่องควบคุมและสำรองไฟฟ้าแยกเป็นแต่ละรายการครุภัณฑ์ ในขณะที่บางหน่วยงานอนุมัติให้ขึ้นทะเบียนรวมเป็น 1 รายการครุภัณฑ์ เนื่องจากหน่วยงานผู้เกี่ยวข้องกำหนดแนวทางให้กับหน่วยงานที่ได้รับอนุมัติครุภัณฑ์

ถือปฏิบัติไม่เป็นทิศทางเดียวกัน ทำให้การกำหนดอายุการใช้งานไม่เป็นไปตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 180/2560 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2560 เรื่อง การกำหนดอายุการใช้งานสินทรัพย์ถาวร หรือทำให้การโอนครุภัณฑ์เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานมาเป็นครุภัณฑ์กรมชลประทานรวมทั้งการจำหน่ายครุภัณฑ์ที่ต้องดำเนินการทิ้งชุดตามรายการที่ได้รับอนุมัติ อาจจะไม่ครบถ้วนถูกต้อง (รายละเอียดแนบ 11)

3. ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์ (AMS) กำหนดรูปแบบรหัสครุภัณฑ์เงินนอกงบประมาณไม่ครอบคลุมในส่วนของครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ อีกทั้งเมื่อระบบฯ กำหนดรหัสครุภัณฑ์แต่ละรายการให้โดยอัตโนมัติแล้วนั้น พบว่าการออกรหัสครุภัณฑ์ที่ได้รับจัดสรรจากเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน รายการเดียวกันรหัสครุภัณฑ์ของหลักที่ 6 – 7 มีความแตกต่างกัน เช่น

| รายการ | ราคากลาง | หน่วยงาน | ราคาที่จัดซื้อ | วันที่ขึ้นทะเบียน (พด.44) | รหัสครุภัณฑ์ |
|--|----------|---------------|----------------|---------------------------|---------------------|
| เครื่องพิมพ์แบบฉีดหมึกพร้อมติดตั้งถังหมึกพิมพ์ (Ink Tank Printer) | 4,300.00 | คป.ราชบุรี | 4,300.00 | 17 ก.พ. 64 | 2564114-100042-0288 |
| | | คป.ท่ามะกา | 3,990.00 | 25 มี.ค. 64 | 2564131-100042-1058 |
| เครื่องพิมพ์แบบฉีดหมึก (Inkjet Printer) สำหรับกระดาษขนาด A3 | 6,300.00 | คป. เชียงใหม่ | 6,300.00 | 10 มี.ค.64 | 2564114-100042-1246 |
| | | สขป.7 | 5,564.00 | 22 มี.ค.64 | 2564131-100042-1078 |
| เครื่องพิมพ์ Multifunction แบบฉีดหมึกพร้อมติดตั้งถังหมึกพิมพ์ (Ink Tank Printer) | 7,500.00 | สขป.7 | 7,200.00 | 19 เม.ย. 64 | 2564114-100042-1114 |
| | | คส.ขป.1 | 7,500.00 | 26 เม.ย. 64 | 2564131-100042-1199 |

ข้อเสนอแนะ

1. เพื่อให้การบริหารจัดการสินทรัพย์กรมชลประทาน มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และป้องกันครุภัณฑ์เกิดการสูญหาย ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องควรเร่งรัดการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์ กรมชลประทาน (AMS) ให้ครบถ้วน และให้เป็นไปตามบันทึกกองพัสดุที่ กพด.856/2561 ลงวันที่ 13 กันยายน 2561 เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจแนวทางการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ (ทุกประเภทเงิน) ที่กำหนดว่ากรณีการจัดซื้อ จัดจ้าง ให้ดำเนินการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ให้แล้วเสร็จภายใน 15 วันทำการ นับตั้งแต่วันที่คณะกรรมการได้ตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับแล้วเสร็จ ทั้งนี้ส่วนเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทานควรประสานกองพัสดุเพื่อพิจารณาดำเนินการดังนี้

1.1 ประสานกับผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบของสำนักบริหารจัดการน้ำและอุทกวิทยา ให้นำหลังคารถบรรทุกขนาด 1 ตันจำนวน 15 หลัง มาขึ้นทะเบียนเป็นครุภัณฑ์ของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน เพื่อให้ฐานข้อมูลครุภัณฑ์และรายละเอียดประกอบการบันทึกบัญชีครุภัณฑ์ – Interface มีความครบถ้วนตรงกัน และเป็นไปตามที่กระทรวงการคลังได้อนุมัติประมาณการรายจ่ายเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ภายใต้งบลงทุนประเภทครุภัณฑ์

1.2 กรณีครุภัณฑ์ชนิด ประเภท ชุด หรือรายการใด ที่ประกอบด้วยครุภัณฑ์ส่วนควบ เช่น ชุดกล่องวงจรปิดพร้อมอุปกรณ์ประกอบ หรือเครื่องเสียงสำหรับห้องประชุมขนาดผู้ร่วมประชุม 20 ท่านพร้อมอุปกรณ์ประกอบ ซึ่งเป็นครุภัณฑ์ที่ต้องใช้งานพร้อมกันเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หลักที่กำหนด ควรแจ้งผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบการขออนุมัติขึ้นทะเบียนให้สอดคล้อง กับรายการที่ได้รับอนุมัติหรือรายละเอียด

คุณลักษณะเฉพาะที่กรมฯ กำหนด ทั้งนี้เพื่อให้การควบคุมครุภัณฑ์มีความถูกต้องตามแนวทางที่ควรจะเป็น และเป็นการป้องกันเหตุที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตด้วย

1.3 เนื่องจากกองพัสดุจะนำระบบจัดเก็บและบริหารจัดการข้อมูลสินทรัพย์ (ASSET) ที่ฐานข้อมูลประกอบด้วยครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างของกรมชลประทาน มาใช้แทนระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการสินทรัพย์กรมชลประทาน (AMS) ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ดังนั้นเห็นว่าควรนำประเด็นข้อสังเกตข้างต้น เป็นข้อมูลประกอบในการปรับปรุง จัดวางระบบการขอขึ้นทะเบียน หรือกำหนดรหัสครุภัณฑ์ในระบบ ASSET ให้สอดคล้องตามแนวทางที่กำหนด ทั้งนี้ผู้เกี่ยวข้องควรสอบทานการออกรหัสที่ระบบฯ กำหนดของแต่ละรายการอัตโนมัติว่ามีความถูกต้องเป็นไปตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้หรือไม่

2. ส่วนเงินหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน ควรนำประเด็นของการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ ไม่ครบถ้วนมาประกอบการพิจารณาจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเงินหมุนเวียนให้กับหน่วยงานที่ขอรับการจัดสรรงบประมาณในปีถัดไป อาจเป็นแรงกระตุ้นให้หน่วยงานเร่งรัดการดำเนินงานในขั้นตอนดังกล่าวได้รวดเร็วขึ้น



ผู้รายงานการตรวจสอบ

(นางสาวจันทร์ตรี วัฒนธรรม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

รายละเอียดแนบ

ครุภัณฑ์ที่ดำเนินการจัดหาแล้ว

| หน่วยงาน | รายการ | การจัดซื้อจัดจ้าง | | | | การโอนเงิน | | | การทำอุปทานและการส่งมอบพัสดุ | | | ระยะเวลา ความล่าช้า (วัน) |
|-----------|--|--------------------------------|---------------|---------------------------|--|------------------------|-------------|----------------------|------------------------------|---------------|----|---------------------------------|
| | | รายงานความต้องการพัสดุ (พด.01) | | ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา | | วันที่ลงนามใน งท.04 | แจ้งโอนเงิน | เลขที่ใบสั่งซื้อ | ลงวันที่ | วันที่ตรวจรับ | | |
| | | วันที่ | วันที่อนุมัติ | วันที่ | ผู้เสนอราคา/ผู้ชนะ | | | | | | | |
| สพท.11 | เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานสำนักงาน และอื่นๆ รวม 3 รายการ | สกท.11/2564 | 6 ม.ค. 64 | 24 ก.พ. 64 | ร้านคอมพิวเตอร์ | 24 ก.พ. 64 | 3 มี.ค. 64 | 17 | 5 มี.ค. 64 | 12 มี.ค. 64 | 36 | |
| คบ.แมกลอง | เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานประมวลผล แบบที่ 1 และอื่นๆ จำนวน 6 รายการ | จน.35/2564 | 22 ม.ค. 64 | 18 ก.พ. 64 | บริษัท นาซ่า อิน โนเวชั่น จำกัด | ไม่ระบุ | 24 ก.พ. 64 | มก.ช.02/2564 | 9 มี.ค. 64 | 16 มี.ค. 64 | 52 | |
| สพญ. 11 | เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานประมวลผล แบบที่ 2 และอื่นๆ รวม 3 รายการ | สพญ (วต) 14/44/2564 | 15 ก.พ. 64 | 10 มี.ค. 64 | ห้างหุ้นส่วนจำกัด มอริเทท เซ็นเตอร์ | 11 มี.ค. 64 | 16 มี.ค. 64 | สพญ.11/ช.39/64 | 23 มี.ค. 64 | 8 เม.ย. 64 | 76 | |
| คส.ขบ.1 | เครื่องพิมพ์เลเซอร์ หรือ LED ขนาด A4 แบบ Multifunction สำหรับ กระดาษขนาด A4 และ อื่นๆ รวม 2 รายการ | คส.ขบ.1/175 ช./64 บร. | 23 ก.พ. 64 | 23 ก.พ. 64 | ห้างหุ้นส่วนจำกัด เบสท์ คอมมีเดีย | 18 ก.พ. 64 | 25 ก.พ. 64 | 0111Aทพ164/64 บร. | 8 มี.ค. 64 | 9 มี.ค. 64 | 84 | |

การขอรับงบประมาณดำเนินการล่าช้า

| หน่วยงาน | รายการ | ประเภทผลผู้ชนะ | | | การโอนจัดสรรงบประมาณ | | จำนวนวันจากรวันที่ประกาศผล ถึงวันที่ขอรับเงิน |
|--------------|---|----------------|------------------------------|------------|-----------------------|-------------|---|
| | | วันที่ | ผู้เสนอราคา/ผู้ชนะ | วงเงิน | วันที่ลงนามในแบบงท.04 | แจ้งโอนเงิน | |
| สขบ. 8 | เครื่องพิมพ์เลเซอร์ หรือ LED ขนาด 10 นิ้ว Network แบบที่ 2 (38 หน้า/นาที) และอื่นๆ รวม 9 รายการ | 10 พ.ย. 63 | เอ อาร์ คอมพิวเตอร์ | 223,400.00 | 15 ธ.ค. 63 | 21 ธ.ค. 63 | 35 |
| คบ.ท่อทองแดง | ชุดกล่องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟาเรดติดตั้งคงที่ ขนาด 8 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | 22 ธ.ค. 63 | บริษัท ไอโอมอน จำกัด | 270,000.00 | 27 ม.ค. 64 | 1 ก.พ. 64 | 36 |
| สพญ. 10 | เครื่องพิมพ์เลเซอร์ หรือ LED สี ชนิด Network แบบที่ 1 (18 หน้า/นาที) | 9 พ.ย. 63 | บจก.สยามพี.พี.ซี ออโตเมชั่น | 19,980.00 | 21 ธ.ค. 63 | 27 ธ.ค. 63 | 42 |
| คส.ขบ. 17 | เครื่องพิมพ์แบบฉีดหมึก (Inkjet Printer) สำหรับกระดาษขนาด A3 และอื่นๆ รวม 2 รายการ | 17 พ.ย. 63 | ร้านนราท้อปปี แอนด์ เซอร์วิส | 123,300.00 | 18 ม.ค. 64 | 21 ม.ค. 64 | 62 |

การโอนเงินฝากคลังเกินกว่าการจัดทำข้อมูลพันธ

| หน่วยงาน | รายการครุภัณฑ์ | การประกาศผลผู้ชนะ | | การขอรับเงินจัดสรร | | | ทำข้อมูลพันธ | | | การโอนเงินขยายบิล | |
|-------------|---|-------------------|--------------|------------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------------|-----------|
| | | วันที่ | จำนวนเงิน | วันที่ส่งผล รับราคา | วันที่ทอง แผนงานโอนเงิน | จำนวนเงิน | วันที่ | จำนวนเงิน | ผลต่าง | วันที่ | จำนวนเงิน |
| คป.แม่แก้ว | เครื่องคอมพิวเตอร์และ เครื่องพิมพ์จำนวน 3 รายการ | 8 ธ.ค. 63 | 251,500.00 | 17 ธ.ค. 63 | 4 ม.ค. 64 | 252,200.00 | 6 ม.ค. 64 | 251,500.00 | 700.00 | --- | --- |
| | รถบรรทุก จำนวน 2 รายการ | 3 ธ.ค. 64 | 2,594,000.00 | 7 ธ.ค. 63 | 17 ธ.ค. 63 | | 15 ม.ค. 64 | 2,594,000.00 | | | |
| คป.อุดรธานี | คอมพิวเตอร์ และครุภัณฑ์ อื่น ๆ 5 รายการ | 3 ธ.ค. 64 | 130,300.00 | 7 ธ.ค. 63 | 17 ธ.ค. 63 | 2,725,300.00 | 22 ธ.ค. 63 | 130,300.00 | 1,000.00 | --- | --- |
| | คอมพิวเตอร์สำนักงาน สำนักงานพร้อมชุดโปรแกรม ระบบปฏิบัติการ และอื่น ๆ จำนวน 4 รายการ | 2 ธ.ค. 63 | 459,760.00 | 6 พ.ย. 63 | 11 พ.ย. 63 | 464,100.00 | 3 ธ.ค. 63 | 459,760.00 | 4,340.00 | 11 ม.ค. 64 | 4,340.00 |
| คป.พังงา | เครื่องเสียงห้องประชุมขนาด ผู้เข้าร่วมประชุม 20 ท่าน พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | 11 พ.ย. 63 | 312,000.00 | 12 พ.ย. 63 | 18 พ.ย. 63 | 312,800.00 | 18 ธ.ค. 63 | 312,000.00 | 800.00 | 7 ก.ค. 64 | 800.00 |
| | ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ สำหรับ งานประมวลผล แบบที่ 2 พร้อมชุดโปรแกรม ระบบปฏิบัติการ จำนวน 5 ชุด | 27 พ.ค. 64 | 168,953.00 | 16 ก.พ. 64 | 19 ก.พ. 64 | 169,000.00 | 28 พ.ค. 64 | 168,953.00 | 47.00 | --- | --- |

การลงนามทำสัญญาปีก่อนได้รับการจัดสรรงบประมาณ

| หน่วยงาน | รายการ | วิธีการจัดหา | ประกาศผลผู้ชนะ | | วันที่โอนเงินจัดสรร | การทำสัญญา | | | ระยะเวลา (วัน) |
|--------------|--|--------------|----------------|--------------------------------------|---------------------|------------------------|------------|------------|----------------|
| | | | วันที่ | ผู้เสนอราคา/ผู้ชนะ | | เลขที่สัญญา/ใบสั่งซื้อ | ลงวันที่ | จำนวนเงิน | |
| ค.บ.ชัยสุตร | เครื่องกำเนิดไฟฟ้า ขนาด 10 กิโลวัตต์ | เฉพาะเจาะจง | 5 พ.ค. 64 | บริษัท ซี แอนด์ อาร์ เทคโนโลยี จำกัด | 12 พ.ค. 64 | ขส.ช.366/2564 | 6 พ.ค. 64 | 150,000.00 | 6 |
| ศูนย์ฯ ภูพาน | เครื่องวัดคุณภาพน้ำ แบบห้วรวม | เฉพาะเจาะจง | 11 พ.ย. 63 | บริษัท แสงธานีเอ็นจิเนียริง จำกัด | 30 พ.ย. 63 | 9/2564 | 16 พ.ย. 63 | 170,000.00 | 14 |
| ค.บ.หนองหวาย | เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานสำนักงาน พร้อมชุดโปรแกรมระบบปฏิบัติการ | เฉพาะเจาะจง | 15 ธ.ค. 63 | ห้างหุ้นส่วนจำกัด ธิติวิทยา (2001) | 19 ม.ค. 64 | บส.332/2564 | 5 ม.ค. 64 | 20,800.00 | 14 |
| ค.บ.หนองหวาย | เครื่องพิมพ์เลเซอร์ หรือ LED สี ชนิด Network แบบที่ 1 (18 หน้า/นาที) | เฉพาะเจาะจง | 15 ธ.ค. 63 | ห้างหุ้นส่วนจำกัด ธิติวิทยา (2001) | 19 ม.ค. 64 | บส.335/2564 | 5 ม.ค. 64 | 10,000.00 | 14 |
| ค.บ.หนองหวาย | เครื่องคอมพิวเตอร์แบบ ALL In One สำหรับงานประมวลผล พร้อมชุดโปรแกรมระบบปฏิบัติการ | เฉพาะเจาะจง | 14 ธ.ค. 63 | ห้างหุ้นส่วนจำกัด ธิติวิทยา (2001) | 19 ม.ค. 64 | บส.270/2564 | 17 ธ.ค. 63 | 80,400.00 | 33 |
| ค.บ.หนองหวาย | เครื่องพิมพ์ Multifunction เลเซอร์ หรือ LED สี | เฉพาะเจาะจง | 14 ธ.ค. 63 | ห้างหุ้นส่วนจำกัด ธิติวิทยา (2001) | 19 ม.ค. 64 | บส.268/2564 | 17 ธ.ค. 63 | 30,000.00 | 33 |

การกำหนดระยะเวลาประกันไม่สอดคล้องกับรายละเอียดคุณสมบัติเฉพาะ

| หน่วยงาน | รายการ | ใบสั่งซื้อ | | วันที่ | กรมฯ กำหนด | ระยะเวลาการรับประกัน | | ใบสั่งหรือสัญญาซื้อ |
|-----------------|---|---------------------|------------|------------|--|--|--|---------------------|
| | | เลขที่ | วันที่ | | | ข้อเสนอของผู้เสนอราคา | ข้อเสนอของผู้เสนอราคา | |
| ค.บ.แม่แก้ว | ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์จำนวน 3 รายการ | บส. 222/2564 มก. | 6 ม.ค. 64 | 6 ม.ค. 64 | 1 ปี | 1 ปี | 1 ปี | ไม่ระบุ |
| ค.บ.ผาจำกุล | รถจักรยานยนต์ ขนาด 120 ซีซี | 56/2564 | 17 ธ.ค. 63 | 17 ธ.ค. 63 | 1 ปี | 1 ปี | 1 ปี | ไม่ระบุ |
| | เครื่องคอมพิวเตอร์แบบโน้ตบุ๊ก และอื่น ๆ จำนวน 3 รายการ | 70/2564 | 25 ธ.ค. 63 | 25 ธ.ค. 63 | 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | ไม่ระบุ |
| | เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ ระดับ XGA ขนาด 3,500 ANSI Lumens | 71/2564 | 25 ธ.ค. 63 | 25 ธ.ค. 63 | ตัวเครื่อง 2 ปี หลอดภาพ 1 ปี หรือ 1,000 ชั่วโมง | ตัวเครื่อง 2 ปี หลอดภาพ 1 ปี หรือ 1,000 ชั่วโมง | ตัวเครื่อง 2 ปี หลอดภาพ 1 ปี หรือ 1,000 ชั่วโมง | ไม่ระบุ |
| ค.บ.มุกดาหาร | เครื่องคอมพิวเตอร์แบบ All in one สำหรับงานสำนักงาน และอื่น ๆ รวม 4 รายการ | มท.บข.14/2564 | 9 มี.ค. 64 | 9 มี.ค. 64 | รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | ไม่ระบุ |
| ค.บ. น้ำก่ำ | เครื่องคอมพิวเตอร์แบบ All in one จำนวน 5 ชุด | ค.บ.(ช)/240/2564 | 11 ก.พ. 64 | 11 ก.พ. 64 | 1 ปี | 1 ปี | 1 ปี | ไม่ระบุ |
| ค.บ. เจ้าเจ็ดา | เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ระดับ XGA ขนาด 3,500 ANSI Lumens | จจ.50/2564 | 23 ธ.ค. 63 | 23 ธ.ค. 63 | รับประกันตัวเครื่อง 2 ปี หลอดภาพ 1 ปี หรือ 1,000 ชม. | รับประกันตัวเครื่อง 2 ปี หลอดภาพ 1 ปี หรือ 1,000 ชม. | รับประกันตัวเครื่อง 2 ปี หลอดภาพ 1 ปี หรือ 1,000 ชม. | ไม่ระบุ |
| | จอรับภาพนิมอเดอเรียไฟฟ้า ขนาดเส้นทแยงมุม 200 นิ้ว | จจ.50/2564 | 23 ธ.ค. 63 | 23 ธ.ค. 63 | รับประกันมอเตอร์ 1 ปี | รับประกันมอเตอร์ 1 ปี | รับประกันมอเตอร์ 1 ปี | ไม่ระบุ |
| ค.บ.ชลหารพิจิตร | เครื่องคอมพิวเตอร์แบบ All in one สำหรับงานสำนักงาน และอื่น ๆ รวม 4 รายการ | ชจ.181/2564 | 7 ม.ค. 64 | 7 ม.ค. 64 | รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | ไม่ระบุ |
| สชป.12 | เครื่องตัดหญ้า แบบข้อแข็ง | ชจ.193/2564 | 14 ม.ค. 64 | 14 ม.ค. 64 | การรับประกันไม่น้อยกว่า 1 ปี | การรับประกันไม่น้อยกว่า 1 ปี | การรับประกันไม่น้อยกว่า 1 ปี | ไม่ระบุ |
| ค.บ.ชัยนาท | เครื่องพิมพ์ Multifunction เลเซอร์ หรือ LED สี | สชป.12/11/2564 | 20 ม.ค. 64 | 20 ม.ค. 64 | 1 ปี | 1 ปี | 1 ปี | ไม่ระบุ |
| | เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ ระดับ XGA ขนาด 3,500 ANSI Lumens | ชป.ชน.94/2564 | 2 ก.พ. 64 | 2 ก.พ. 64 | - ตัวเครื่องไม่น้อยกว่า 2 ปี - หัววัดไม่น้อยกว่า 1 ปี | - ตัวเครื่องไม่น้อยกว่า 2 ปี - หัววัดไม่น้อยกว่า 1 ปี | - ตัวเครื่องไม่น้อยกว่า 2 ปี - หัววัดไม่น้อยกว่า 1 ปี | ไม่ระบุ |

การกำหนดระยะเวลาการรับประกันไม่สอดคล้องกับรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ

| หน่วยงาน | รายการ | ใบสั่งซื้อ | | ระยะเวลาการรับประกัน | | |
|--------------|---|---------------|------------|--|--|---------------------|
| | | เลขที่ | วันที่ | กรมฯ กำหนด | ข้อเสนอของผู้เสนอราคา | ใบสั่งหรือสัญญาซื้อ |
| ค.บ.กระเสียว | เครื่องมือตัดมีเดียโปรเจคเตอร์ ระดับ XGA ขนาด 3,500 ANSI Lumens | กส.ช.112/2564 | 21 ธ.ค. 63 | ตัวเครื่อง 2 ปี และหลอดภาพ 1 ปี หรือ 1,000 ชม. | ตัวเครื่อง 2 ปี และหลอดภาพ 1 ปี หรือ 1,000 ชม. | ไม่ระบุ |
| ค.บ.ท่าโบสถ์ | จอรับภาพ ชนิด มอเตอร์ไฟฟ้า ขนาดเส้นทแยงมุม 120 นิ้ว | 221/86/2564 | 2 ธ.ค. 63 | รับประกันมอเตอร์ 1 ปี | รับประกันมอเตอร์ 1 ปี | ไม่ระบุ |
| ค.บ.ภูเก็ต | เครื่องมือวัดคุณภาพน้ำแบบที่รวม | ช.04/2564 | 14 ม.ค. 64 | - ตัวเครื่องไม่น้อยกว่า 2 ปี - หัววัดไม่น้อยกว่า 1 ปี | - ตัวเครื่องไม่น้อยกว่า 2 ปี - หัววัดไม่น้อยกว่า 1 ปี | 1 ปี |
| ค.บ.พังงา | เครื่องเสียงสำหรับห้องประชุมขนาดผู้ร่วมประชุม 20 ท่านพร้อมอุปกรณ์ประกอบ | พง.2/2564 | 18 ธ.ค. 63 | 1 ปี | 1 ปี | ไม่ระบุ |
| สพท.6 | เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับงานประมวลผลแบบที่ 1 และแบบที่ 2 | 50/2564 | 12/1/2564 | รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | รับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ 1 ปี หรือมากกว่าตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์กำหนด | ไม่ระบุ |

การเผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาไม่ครบถ้วน

| หน่วยงาน | รายการ | เลขที่โครงการ | วันที่เผยแพร่ใน e-GP |
|---------------------|--|---------------|----------------------|
| คส.ชป.1 | เครื่องพิมพ์ Multifunction เลเซอร์ และอื่นๆ จำนวน 2 รายการ | 64027421688 | 23 ก.พ. 64 |
| คป.ลำปาง | ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ 5 รายการ | 63117315381 | 14 ธ.ค. 63 |
| ผคศ.ภูฟ้าพัฒนา | ครุภัณฑ์รถจักรยานยนต์ขนาด 120 ซีซี | 63127066120 | 8 ธ.ค. 63 |
| คส.ชป.2 | ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์จำนวน 6 รายการ | 63117076918 | 13 พ.ย. 63 |
| คบ.แม่ลาว | โต๊ะประชุมขนาด 20 ที่นั่ง | 64037109256 | 19 มี.ค. 64 |
| คป.นครสวรรค์ | เครื่องมือวัดคุณภาพน้ำแบบหั่วรวม | 63117000144 | 30 ต.ค. 63 |
| คบ.ผาจุก | เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ ระดับ XGA ขนาด 3,500 ANSI Lumens | 63117337657 | 25 พ.ย. 63 |
| คบ.ยมานัน | เครื่องมัลติมีเดียและอื่น ๆ จำนวน 2 รายการ | 63127027472 | 24 พ.ย. 63 |
| คบ.ท่อทองแดง | โต๊ะประชุมขนาด 20 ที่นั่ง | 64057225432 | 14 มิ.ย. 64 |
| คบ.วังยาง | โต๊ะประชุมขนาด 20 ที่นั่ง | 64027124078 | 19 พ.ค. 64 |
| คป.กาฬสินธุ์ | ซื้อเครื่องพิมพ์เลเซอร์ หรือ LED สี ชนิด Network แบบที่ 2 (27 หน้า/นาที่) จำนวน 2 รายการ | 63117115079 | 11 พ.ย. 63 |
| คบ.พรม-เชิญ | เครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานประมวลผล แบบที่ 1 พร้อมชุดโปรแกรมระบบปฏิบัติการ | 63117146039 | 27 พ.ย. 63 |
| คบ.ซิบน | เครื่องสูบน้ำชนิดหอยโข่งขับเคลื่อนด้วยเครื่องยนต์เบนซิน อัตราการสูบน้ำ 1,100 ลิตรต่อนาที | 63117044039 | 3 พ.ย. 63 |
| คป.สมุทรสาคร | เครื่องพิมพ์เลเซอร์หรือ LED ขาวดำรวม 2 รายการ | 63117051073 | 5 พ.ย. 63 |
| คป.พระองค์ไชยานุชิต | เครื่องพิมพ์และอื่น ๆ 4 รายการ | 63127362778 | 5 ม.ค. 64 |
| คป.ชัยนาท | เครื่องมือวัดคุณภาพน้ำ แบบหั่วรวม | 63127274837 | 28 ธ.ค. 63 |
| คบ.เจ้าพระยา | เครื่องคอมพิวเตอร์แบบ ALL In One สำหรับงานสำนักงาน พร้อมชุดโปรแกรมระบบปฏิบัติการ | 63117100558 | 6 พ.ย. 63 |
| คบ.สามชุก | เครื่องเสียงสำหรับห้องประชุมขนาดผู้ร่วมประชุม 20 ท่านพร้อมอุปกรณ์ประกอบ | 63127121065 | 4 ธ.ค. 63 |
| คบ.ยางมณี | กล้องระดับ แบบดิจิตอล กำลังขยายไม่น้อยกว่า 32 เท่า (สำหรับงานระดับชั้นที่ 3) | 63107324103 | 3 พ.ย. 63 |
| คบ.สองพี่น้อง | เครื่องคอมพิวเตอร์แบบ ALL In One และอื่นๆ (รวม ๒ รายการ) | 63117275538 | 24 พ.ย. 63 |
| คป.นครศรีธรรมราช | เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ระดับ XGA ขนาด 3500 ANSI Lumens | 63117291938 | 24 พ.ย. 63 |
| คป.สงขลา | รถยนต์ตรวจการณ์ปริมาตรกระบอกสูบไม่ต่ำกว่า 2,000 ซีซี | 63117078948 | 15 ธ.ค. 64 |
| สพท.2 | รถยนต์ตรวจการณ์ | 63117401156 | 25 ธ.ค. 63 |
| สพท.7 | เครื่องพิมพ์เลเซอร์หรือ LED สี และเครื่อง Scanner สำหรับกระดาษ A3 จำนวน 2 รายการ | 63117182950 | 24 พ.ย. 63 |
| สพท.14 | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog | 63127124827 | 7 ธ.ค. 63 |
| สบอ. | กล้องระดับชนิดอัตโนมัติพร้อมขาตั้งกล้อง(กำลังขยายไม่น้อยกว่า 30 เท่า) | 63117444260 | 9 ธ.ค. 63 |

แนวทางการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์ที่มีความแตกต่าง

| หน่วยงาน | การอนุมัติรายการ | | | การควบคุมครุภัณฑ์ในระบบ AMS | | | | |
|-----------|--|----------------|--------------------|-----------------------------|--|---------------------|----------------|--------------------|
| | ชื่อรายการ | ประเภทครุภัณฑ์ | อายุการใช้งาน (ปี) | วันที่ขึ้นทะเบียน | รายการครุภัณฑ์ | หมายเลขครุภัณฑ์ | ประเภทครุภัณฑ์ | อายุการใช้งาน (ปี) |
| ศศท | ประเภทอากาศยานไร้คนขับแบบหลายใบพัด พร้อมอุปกรณ์ | สำรวจ | 8 | 25 ม.ค. 64 | อากาศยานไร้คนขับแบบหลายใบพัด พร้อมอุปกรณ์ | 2564131-080170-0018 | สำรวจ | 5 |
| | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรด ติดตั้งคงที่ขนาด 16 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 23 มี.ค. 64 | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรดติดตั้งคงที่ ขนาด 16 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | 2564131-100040-1297 | คอมพิวเตอร์ | 5 |
| สลก. | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรด ติดตั้งคงที่ขนาด 16 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 12 มี.ค. 64 | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรดติดตั้งคงที่ ขนาด 16 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | 2564131-030201-0017 | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 |
| | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรด ติดตั้งคงที่ขนาด 16 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 8 ก.พ. 64 | เครื่องควบคุมและสำรองไฟฟ้า (UPS) ตู้ Rack สำหรับงานระบบเครือข่าย ขนาด 6 U | 2564114-100038-0637 | คอมพิวเตอร์ | 5 |
| คป.หัวไผ่ | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรด ติดตั้งคงที่ขนาด 16 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 29 ม.ค. 64 | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรดติดตั้งคงที่ ขนาด 16 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | 2564131-030201-0026 | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 |
| | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรด ติดตั้งคงที่ขนาด 8 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 7 เม.ย. 64 | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรดติดตั้งคงที่ ขนาด 8 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | 2564131-030201-0084 | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 |
| คป.แจ่ม | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรด ติดตั้งคงที่ขนาด 8 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 7 เม.ย. 64 | ตู้ Rack สำหรับงานระบบเครือข่าย ขนาด 6 U | 2564131-100147-1967 | คอมพิวเตอร์ | 5 |
| | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรด ติดตั้งคงที่ขนาด 8 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 7 เม.ย. 64 | เครื่องควบคุมและสำรองไฟฟ้า (UPS) | 2564114-100038-1966 | คอมพิวเตอร์ | 5 |
| คป.แจ่ม | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรด ติดตั้งคงที่ขนาด 8 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 18 ก.พ. 64 | ชุดกล้องวงจรปิดแบบ Analog ชนิดอินฟราเรดติดตั้งคงที่ ขนาด 8 จุด พร้อมอุปกรณ์ประกอบ | 2564131-030201-0020 | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 |

แนวทางการขึ้นทะเบียนครุภัณฑ์มีความแตกต่าง

| หน่วยงาน | การอนุมัติรายการ | | | | การควบคุมครุภัณฑ์ในระบบ AMS | | | | |
|----------------------|---|-------------------|--------------------|--|---|---|------------------|--------------------|--|
| | ชื่อรายการ | ประเภทครุภัณฑ์ | อายุการใช้งาน (ปี) | วันที่ขึ้นทะเบียน | รายการครุภัณฑ์ | หมายเลขครุภัณฑ์ | ประเภทครุภัณฑ์ | อายุการใช้งาน (ปี) | |
| ค.บ.ลำตะคอง | เครื่องเสียงสำหรับห้องประชุมขนาดผู้ร่วมประชุม 20 ท่านพร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 27 ม.ค. 64 | เครื่องเสียงสำหรับห้องประชุม วงเงิน 280,800 บาท | 2564131-030079-0003 | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | |
| | | | | 28 ม.ค. 64 | ตู้ใส่เครื่องเสียงแบบ Rack วงเงิน 31,200 บาท | 2564114-030079-0004 | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | |
| ค.บ.เชียงใหม่ | เครื่องเสียงสำหรับห้องประชุมขนาดผู้ร่วมประชุม 20 ท่านพร้อมอุปกรณ์ประกอบ | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | 9 ก.พ. 64 | เครื่องขยายเสียงสำหรับห้องประชุม 20 ที่นั่ง | 2564131-030079-0027 | ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 | |
| | | | | | | | | | |
| สำนักสำรวจ | หลังคารถบรรทุก ขนาด 1 ตัน หลังคาไฟเบอร์กลาส หรือเหล็ก จำนวน 2 หน่วย | ยานพาหนะ และขนส่ง | 7 | 15 มิ.ย. 64 | หลังคาไฟเบอร์กลาส | 2564131-020145-0265 และ 2564131-020145-0266 | ยานพาหนะและขนส่ง | 7 | |
| | | | | | | | | | |
| สำนักบริหารจัดการน้ำ | หลังคารถบรรทุก ขนาด 1 ตัน หลังคาไฟเบอร์กลาส หรือเหล็กจำนวน 15 หน่วย | ยานพาหนะ และขนส่ง | 7 | ไม่ได้ขึ้นทะเบียนเนื่องจากเห็นว่าเป็นการประกอบ | | | | | |
| | | | | | | | | | |