



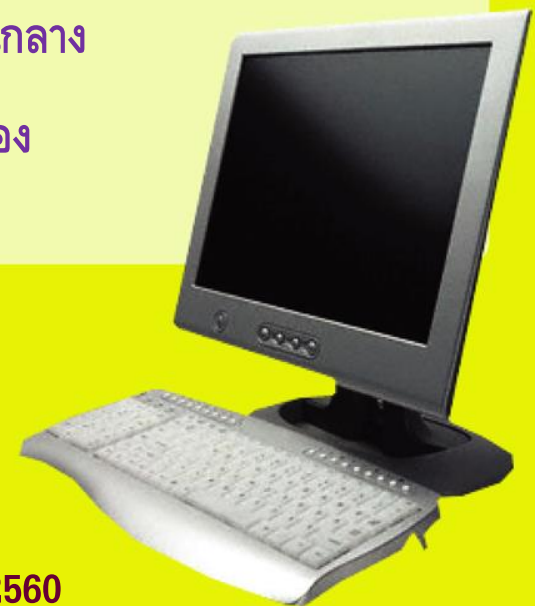
ข้อตรวจพบและแนวทางการปฏิบัติงานด้านช่างกล

เอกสารประกอบการบรรยาย

โครงการสัมมนา เรื่อง การเตรียมความพร้อมการจัดซื้อจัดจ้าง

ภายใต้โครงสร้างใหม่ ของสำนักงานจัดรูปที่ดินกลาง

ณ โรงแรมโกลเด้น ซิตี้ ระยอง จังหวัดระยอง




กลุ่มตรวจสอบภายใน : 30 สิงหาคม 2560

ข้อตรวจพบของ กตณ.



1. บัญชีรายการประเพณียานพาหนะส่วนกลาง/รับรอง (แบบ 2)

 หน่วยงานไม่ได้จัดทำรายงานแบบ 2 หรือจัดทำไม่ครบถ้วน/ไม่เป็นปัจจุบัน

➤ รายงานยานพาหนะไม่ครบถ้วนตามจำนวนยานพาหนะที่มีอยู่ในความครอบครอง

➤ รายงานยานพาหนะที่จำหน่ายหรือจ่ายโอนให้หน่วยงานอื่น

 บันทึกข้อมูลรายละเอียดในช่อง “หลักฐานการได้มา” และช่อง “หลักฐานการจำหน่ายโอน” ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

2. ใบขออนุญาตใช้ ยานพาหนะส่วนกลาง (แบบ 3)

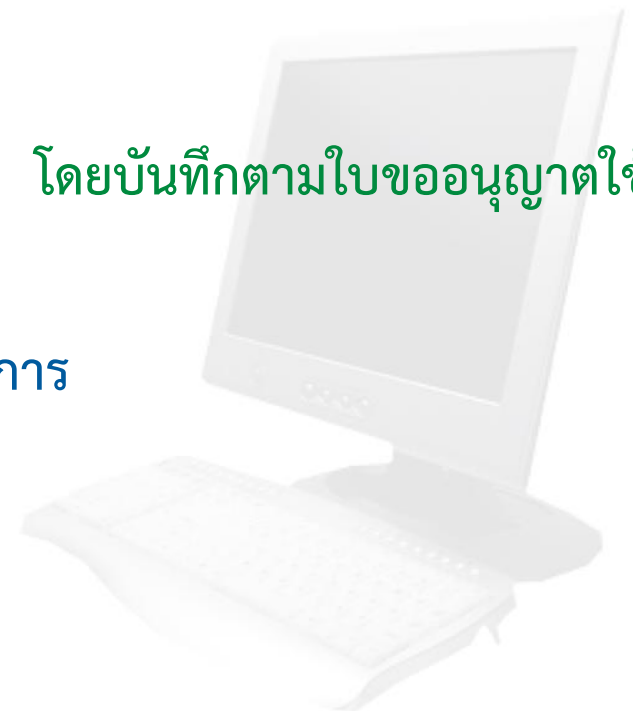


- ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะส่วนกลาง
- ระบุรายละเอียดในแบบ 3 ไม่ชัดเจน
 - ผู้ขออนุญาตใช้ยานพาหนะระบุรายละเอียดในช่องสถานที่ไป ไม่ชัดเจน
 - ไม่ระบุหมายเลขยานพาหนะที่นำไปใช้งาน
- ผู้อนุมัติการใช้ยานพาหนะในแบบ 3 ดำเนินการโดยผู้ไม่มีอำนาจสั่งการ และไม่มีคำสั่งมอบหมายอำนาจ จากหัวหน้าหน่วยงาน เป็นลายลักษณ์อักษร

ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

3. สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ 4)

- ✚ ไม่ได้จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถยนต์
- ✚ จัดทำสมุดการใช้รถยนต์ไม่ครบถ้วนตามจำนวนยานพาหนะที่มีอยู่ในความครอบครอง
- ✚ บันทึกการใช้ยานพาหนะไม่เป็นปัจจุบัน
- ✚ ไม่ได้บันทึกการใช้รถยนต์ทุกวันที่มีการใช้งานจริง โดยบันทึกตามใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะ (แบบ 3)
- ✚ ยานพาหนะบางคันไม่ได้ระบุสถานที่ไปติดต่อราชการ
- ✚ บันทึกการใช้ยานพาหนะในวันที่เข้าซ่อม



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

3. สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ 4)

- ✚ ไม่ได้บันทึกเวลาออกเดินทาง และเวลาที่กลับถึงหน่วยงาน หรือบันทึกเวลาไป-กลับ ตามเวลาราชการ คือ 08.30-16.30 น.
- ✚ ไม่ได้บันทึกเลขระยะ กม. เมื่อออกเดินทางและเดินทางกลับถึงหน่วยงาน
- ✚ สมุดบันทึกการใช้รถยนต์มีข้อความไม่ครบถ้วนตามรายงานแบบ 4



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

4. สมุดรายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ 6)

- บันทึกข้อมูลการซ่อมไม่เป็นปัจจุบัน
- บันทึกรายละเอียดต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน
- ไม่ได้จัดทำสมุดรายละเอียดการซ่อมบำรุง สำหรับรถจักรยานยนต์ หรือรถที่ใช้ปฏิบัติงานที่ฝ่ายส่งน้ำฯ
- ไม่บันทึกการเปลี่ยนแบตเตอรี่ ยางรถยนต์



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

5. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง



(1) น้ำมันเชื้อเพลิงคงเหลือมีปริมาณมากกว่า หรือน้อยกว่า ยอดคงเหลือตามบัญชีวัสดุ เป็นจำนวนมาก หรือไม่สามารถตรวจวัดน้ำมันคงเหลือในภาชนะบรรจุได้

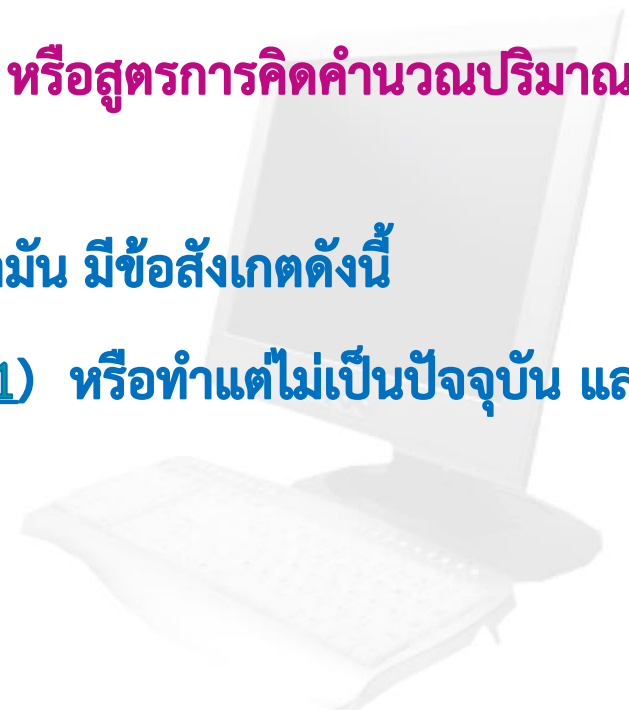
(2) หน่วยงานไม่มีอุปกรณ์ในการวัดน้ำมันเชื้อเพลิง หรือมีแต่ไม่ได้มาตรฐาน

(3) ไม่ได้จัดทำตารางคำนวณปริมาตรน้ำมันเชื้อเพลิง หรือสูตรการคิดคำนวณปริมาตร น้ำมันไม่สัมพันธ์กับภาชนะบรรจุ

(4) เอกสารหลักฐานในการรับ เก็บรักษา และจ่ายน้ำมัน มีข้อสังเกตดังนี้

▶ ไม่ได้จัดทำสมุดทะเบียนรับประจำวัน (พด.31) หรือทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน และบันทึกรายการน้ำมันไม่ครบถ้วน

▶ ไม่จัดทำทะเบียนจ่ายประจำวัน (พด.34)



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

5. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

▶ ไบเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง (พด.32)

- ลงนามในไบเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ครบถ้วน
- มีการแก้ไขจำนวนที่ขอเบิก และไม่มีการลงนามกำกับยอดที่มีการแก้ไขโดยผู้มีอำนาจ
- บางหน่วยงานจัดทำเอกสารไบจ่ายพัสดุเพียงฉบับเดียว โดยไม่มีสำเนาฉบับเก็บที่คลังพัสดุ
- การจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อสำรองไว้ใช้งานที่ฝ่ายส่งน้ำฯ ให้พนักงานขับรถยนต์เป็นผู้ลงนามรับน้ำมันเชื้อเพลิง
 - หัวหน้าฝ่ายช่างกลเป็นผู้อนุมัติจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง โดยไม่มีคำสั่งมอบอำนาจจากหัวหน้าโครงการเป็นลายลักษณ์อักษร
- ไบเบิกจ่ายน้ำมันบางฉบับ หัวหน้าฝ่ายช่างกลเป็นผู้ลงนามในช่องผู้เบิก ผู้อนุมัติ และผู้รับ

ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

5. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง



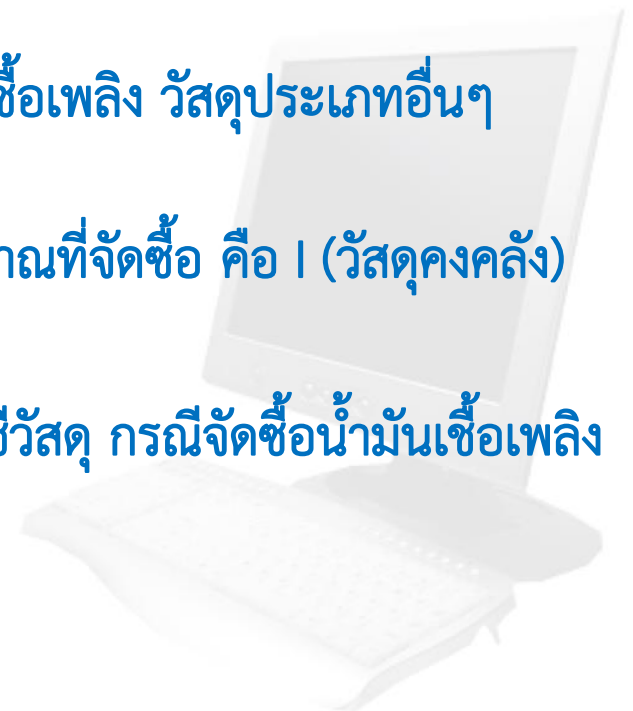
- ใช้รายงานการรับ-จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงแทนการใช้ใบเบิกจ่ายพัสดุ (พด.32)
- ไม่เขียนลำดับเลขที่เอกสารในใบเบิกจ่ายพัสดุ (พด.32)

(5) การจัดทำบัญชีวัสดุ (พด.43)

- ไม่จัดทำบัญชีวัสดุ หรือจัดทำเฉพาะน้ำมันเชื้อเพลิง วัสดุประเภทอื่นๆ

ไม่จัดทำ

- ไม่แยกบันทึกรับ-จ่ายตามประเภทงบประมาณที่จัดซื้อ คือ I (วัสดุคงคลัง) S (พัสดุสิ้นทรัพย์) K (ค่าใช้จ่าย) 🧑🏻
- ไม่บันทึกการรับ-จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงในบัญชีวัสดุ กรณีจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงที่กำหนดส่งมอบของที่ฝ่ายส่งน้ำและบำรุงรักษา



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

6. เกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของยานพาหนะแต่ละเลขหมาย (แบบ 7)

- ไม่ได้จัดทำรายงานแบบ 7 เป็นประจำทุกปี หรือจัดทำ แต่ไม่ครบตามจำนวนยานพาหนะ ที่อยู่ในความครอบครอง
- ไม่ได้กำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง ตามสมรรถนะจริงของยานพาหนะแต่ละคันในแต่ละปีงบประมาณ แต่ นำเกณฑ์จากปีก่อนมารายงาน
- นำยานพาหนะที่ได้จำหน่ายหรือจ่ายโอนไปแล้วมารายงาน



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

7. บันทึกผลการใช้ การซ่อมบำรุงและสภาพของยานพาหนะแต่ละเลขหมาย (แบบ 8)

- รายงานการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงไม่ถูกต้อง
- ไม่ได้รายงานการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง กรณียานพาหนะของหน่วยงานอื่นมาเติมน้ำมันเชื้อเพลิงของหน่วยงาน
- ไม่ได้นำค่าซ่อมบำรุงมารายงาน หรือรายงานแต่ไม่ครบถ้วน หรือระบุค่าซ่อมบำรุงไม่ถูกต้อง
- ระยะทางการใช้ยานพาหนะไม่ตรงกับการใช้งานในแบบ 4



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

7. บันทึกผลการใช้ การซ่อมบำรุงและสภาพของยานพาหนะแต่ละเลขหมาย (แบบ 8)

- ระยะทางการใช้รถในแบบ 8 ไม่ได้รายงานตามระยะทางจริง แต่นำเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงมาเป็นเกณฑ์ในการคำนวณระยะทาง
- รายงานสภาพยานพาหนะไม่ตรงกับสภาพความเป็นจริง เช่น รถชำรุดที่รอจำหน่าย แต่รายงานสภาพยานพาหนะว่าใช้งานได้
- นำยานพาหนะที่ได้จำหน่ายไปแล้วมารายงาน
- จัดส่งรายงานให้ส่วนเครื่องจักรกล/สำนักเครื่องจักรกล ล่าช้าเกินกว่าวันที่ 15 ของเดือนถัดไป



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

8. การตรวจวัดมลพิษทางอากาศและเสียงของยานพาหนะ แต่ละเลขหมาย (แบบ 9)



ไม่ได้ดำเนินการตรวจวัดมลพิษทางอากาศและเสียงของยานพาหนะ



ไม่ได้ตรวจวัดมลพิษตามระยะเวลาที่กำหนด



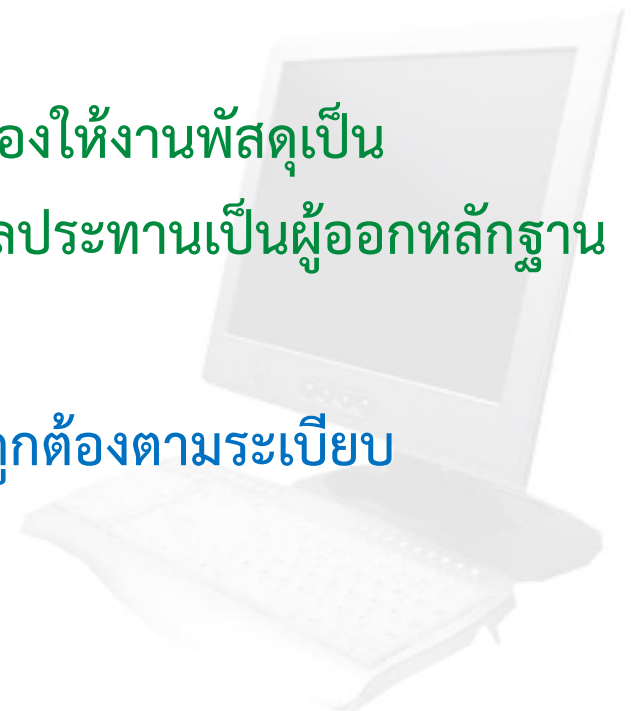
ตรวจวัดมลพิษไม่ครบทุกคัน



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

9. การยืมยานพาหนะระหว่างหน่วยงาน

- กรณียืมยานพาหนะระหว่างหน่วยงานต่างสำนัก/กอง ผู้อนุมัติให้ยืมยานพาหนะคือผู้อำนวยการส่วนเครื่องจักรกล ไม่ใช่ผู้อำนวยการสำนักงานชลประทาน
- การยืมยานพาหนะระหว่างหน่วยงานไม่ได้ส่งเรื่องให้งานพัสดุเป็นผู้ดำเนินการ แต่ส่วนเครื่องจักรกล สำนักงานชลประทานเป็นผู้ออกหลักฐานใบจ่ายยืมพัสดุ (พด.45) ให้แก่หน่วยงานผู้ยืม
- การยืมยานพาหนะมาใช้งาน ยังดำเนินการไม่ถูกต้องตามระเบียบ



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

10. การจัดซื้ออะไหล่รถยนต์

- มีการเปลี่ยนยางอะไหล่รถยนต์จำนวน 4 เส้น ในช่วงระยะเวลาห่างกันเพียง 3 เดือน ให้กับ ยานพาหนะคันเดิม ซึ่งยานพาหนะดังกล่าว มีการใช้งานตามปกติ

- จัดซื้อยางอะไหล่รถยนต์ จำนวน 4 เส้น สำหรับยานพาหนะ ซึ่งตามหลักฐานได้มีการ ส่งคืนให้กับหน่วยงานผู้ให้ยืมแล้ว



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

11. การต่อทะเบียน

- ✚ ยานพาหนะของหน่วยงานที่ถึงกำหนดต่อทะเบียน หน่วยงานยังไม่ได้นำไปต่อทะเบียน
- ✚ ต่อทะเบียนรถยนต์ไม่ครบทุกคัน
- ✚ ยานพาหนะบางคันไม่มีสมุดคู่มือจดทะเบียน



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

12. การจัดทำประกันภัยยานพาหนะ

- ไม่ได้จัดทำประกันภัยรถยนต์ให้กับยานพาหนะในความรับผิดชอบของหน่วยงาน หรือจัดทำแต่ไม่ครบถ้วน
- กรมธรรม์ประกันภัยรถยนต์สิ้นสุดระยะเวลาคุ้มครอง แต่ยังไม่ได้ดำเนินการจัดทำประกันภัยรถยนต์
- มีการขอตั้งงบประมาณในการจัดทำประกันภัยรถยนต์ สำหรับรถที่ข้าราชการจำหน่ายบัญชี
- จัดทำประกันภัยสำหรับรถยนต์ที่ข้าราชการจำหน่าย จำหน่ายไปแล้ว หรือรถยนต์ที่ถูกโจรกรรม

ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

12. การจัดทำประกันภัยยานพาหนะ

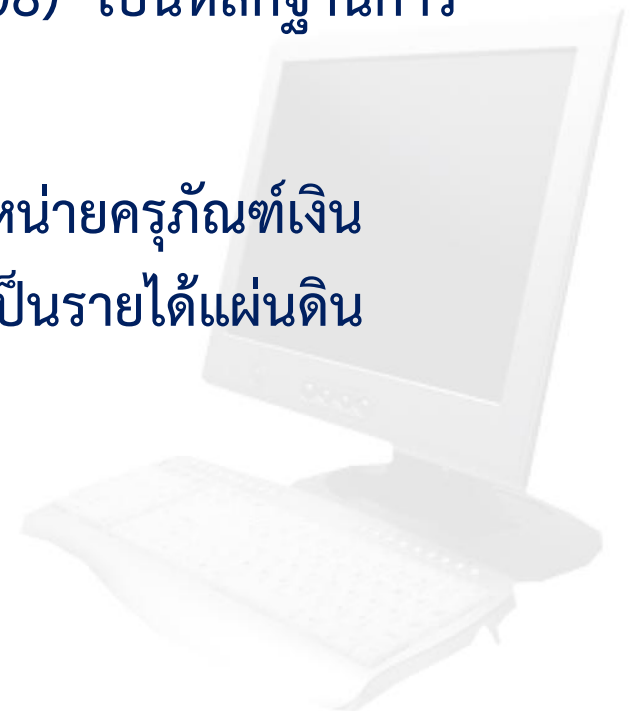
- จัดทำประกันภัยชำรุดในระยะเวลาเดียวกัน จำนวน 2 คัน
 - กรมธรรม์ประกันภัยฉบับที่ 1 คุ่มครองวันที่ 27 มี.ค. 57 ถึง 27 มี.ค. 58
 - กรมธรรม์ประกันภัยฉบับที่ 2 คุ่มครองวันที่ 2 ต.ค. 57 ถึง 2 ต.ค. 58
- ช่วงระยะเวลาที่ทำประกันภัยชำรุด 2 ต.ค. 57- 27 มี.ค.58 รวม 6 เดือน



ข้อตรวจพบของ กตน. (ต่อ)

13. ระบบการจำหน่ายครุภัณฑ์เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน

- การรับชำระเงิน ใช้ใบเสร็จรับเงิน
งบประมาณ (ชป. 308) เป็นหลักฐานการ
รับเงิน
- นำเงินจากการจำหน่ายครุภัณฑ์เงิน
ทุนหมุนเวียนส่งเข้าเป็นรายได้แผ่นดิน
(เงินงบประมาณ)



ข้อตรวจพบของ สตง.

1. การตรวจนับวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ณ ปีงบประมาณ 2556

1.1 วัสดุที่ตรวจวัดได้มียอดแตกต่างจากบัญชี ดังนี้

รายการ	จำนวนตามบัญชี	จำนวนที่ตรวจนับได้	เกิน/ขาดบัญชี
น้ำมันเบรค	38 กป.	41 กป.	3 กป.
น้ำมันแก๊สโซฮอลล์	242 ลิตร	253 ลิตร	11 ลิตร
น้ำมันดีเซล	9,390 ลิตร	8,635 ลิตร	755 ลิตร



ข้อตรวจพบของ สตง.

1.2 วัสดุบางรายการเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตั้งแต่ปีงบประมาณ 2548-2549 ซึ่งปัจจุบันเสื่อมคุณภาพ ไม่สามารถนำไปใช้งานได้ ดังนี้

รายการ	ปีที่ผลิต	จำนวน
น้ำมันเบรค	2549	9 ขวด
น้ำมันเกียร์ เบอร์ 140	2548	12 แกลลอน
น้ำมันเครื่อง V-120	2549	38 แกลลอน



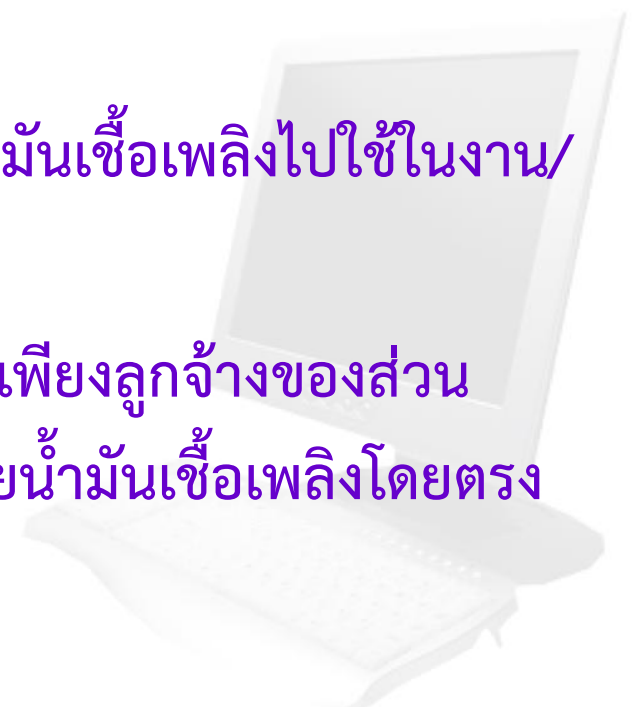
ข้อตรวจพบของ สตง.

2. การควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไปใช้งาน

2.1 ใบเบิก-จ่ายพัสดุ (พด.32)

- ผู้เบิกและผู้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงลงลายมือชื่อในใบเบิกก่อนการกรอก หรือเขียนข้อความให้ครบถ้วน
- ใบเบิก-จ่ายพัสดุ ไม่ระบุว่าเบิกน้ำมันเชื้อเพลิงไปใช้ในงาน/กิจกรรมใด

2.2 ผู้ทำหน้าที่รับ-จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นเพียงลูกจ้างของส่วนราชการที่ไม่มีหน้าที่รับผิดชอบในการรับ-จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงโดยตรง



ข้อตรวจพบของ สตง.

3. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีทำข้อผูกพันเป็นหนังสือสนองรับราคา และสั่งซื้อที่มีมูลค่าตั้งแต่ 1,000,000 บาทขึ้นไป ไม่ส่งสำเนาข้อตกลงซื้อให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค
4. การจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) พบว่า ยางรถยนต์ที่ติดมากับตัวรถเป็นยางที่ผลิตก่อนหน้าปีที่มีการจัดซื้อ ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของสัญญาที่ระบุว่าต้องเป็นของใหม่



จบการบรรยาย...

