



## บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยสำนักงานฯ (ผอ.สนข.)  
เลขที่รับ ๒๕๓๒  
วันที่ ๓ พ.ค. ๒๕๖๑  
เวลา ๑๕.๕๐ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๐๕๒

ที่ คค ๐๘๐๑๐/๒๗ วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติ  
ของหน่วยงานภายในของส่วนราชการ ประจำปี ๒๕๖๑ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑  
(ในส่วนของการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ  
ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ  
ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐)

เรียน ผอ.สนข.

### ๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑  
ข้อ ๑๓ (๖) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณา  
อนุมัติภายในเดือนกันยายน

๑.๒ กตส.ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ นำเรียนเสนอ  
ผอ.สนข. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบแผน ซึ่ง ผอ.สนข. ได้ให้ความเห็นชอบแผนฯ รวมจำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้

๑.๒.๑ ครั้งที่ ๑ ตามหนังสือที่ คค ๐๘๐๑๐/๒๘ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐  
(เอกสารแนบ ๑)

๑.๒.๒ ครั้งที่ ๒ ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๐๑๐/๓๖ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๐ ซึ่งเป็น  
การปรับแผนเพื่อให้เกิดความสอดคล้องกับเรื่องที่กรมบัญชีกลางได้กำหนด เรื่องให้ตรวจสอบและติดตามการ  
ดำเนินงานนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ (เอกสารแนบ ๒)

๑.๓ จากแผนตามข้อ ๑.๒.๒ กตส. ต้องดำเนินการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน  
ที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานภายในของส่วนราชการ ประจำปี ๒๕๖๑  
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ ตามหนังสือของกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙  
ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับ  
ผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยหนังสือฉบับดังกล่าว  
ได้กำหนดให้ กตส. ดำเนินการตรวจสอบในเรื่อง (เอกสารแนบ ๓) ดังต่อไปนี้

๑.๓.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๑.๓.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร  
พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๓.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๓.๑.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ

๑.๓.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วน

ราชการ

๑.๓.๖ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน  
การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๒ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๐

๑.๔ กตส. พิจารณาแล้วเห็นควรตรวจสอบเรื่อง “การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐” เป็นกฎหมายใหม่ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ มีการกำหนดกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างแตกต่างจากกฎหมายเดิม อาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วน ไม่โปร่งใส ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดในระเบียบ และอาจส่งผลทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด ทั้งนี้ การตรวจสอบดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้ปฏิบัติตามอย่างครบถ้วน ถูกต้องตามพระราชบัญญัติ กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้ อีกทั้งยังก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงานและสอดคล้องกับหลักการ คือ คุ่มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตรวจสอบได้ ตามที่ได้กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างฯ มาตรา ๘ อีกด้วย

ในการนี้จึงเห็นควรตรวจสอบเอกสารการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของปีงบประมาณ ๒๕๖๑

## ๒. กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้กำหนดไว้ (เอกสารแนบ ๔) ดังนี้

### ๒.๑ มาตรา ๑๔ ได้กำหนดไว้ดังนี้

“เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปโดยเรียบร้อยและไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐได้ทำการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอนหนึ่งขั้นตอนใดผิดพลาดหรือหลงผิดเพียงเล็กน้อย และไม่มีผลต่อการจัดซื้อจัดจ้างอย่างมีนัยสำคัญ การจัดซื้อจัดจ้างนั้นย่อมไม่เสียไป”

### ๒.๒ มาตรา ๑๒๑ ได้กำหนดไว้ดังนี้

“ผู้ใดเป็นเจ้าหน้าที่หรือเป็นผู้มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง หรือการบริหารพัสดุ ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้ กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยชอบ เพื่อก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้ กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยทุจริต ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปีถึงสิบปี หรือปรับตั้งแต่สองหมื่นบาทถึงสองแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ผู้ใดเป็นผู้ใช้หรือผู้สนับสนุนในการกระทำความผิดตามวรรคหนึ่ง ผู้นั้นต้องระวางโทษตามที่กำหนดไว้สำหรับความผิดตามวรรคหนึ่ง

ฯลฯ

## ๓. ข้อเท็จจริง

๓.๑ กตส. ได้นำข้อมูลที่ จะดำเนินการตรวจสอบมาจากทะเบียนคุณสมบัติของสำนักบริหารกลางที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จและได้ลงนามในสัญญาเรียบร้อยแล้ว สิ้นสุดเพียง ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๕) โดยได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างรวมจำนวนทั้งสิ้น ๑๑ เรื่อง ดังนี้

| ลำดับ<br>ที่ | สัญญา<br>เลขที่ | วันที่ลงนาม<br>ในสัญญา | ชื่อสัญญา                                                                                                     | วิธีจัดจ้าง         | วงเงิน<br>งบประมาณ<br>ที่ได้รับ | วงเงินที่<br>ดำเนินการ<br>จัดจ้าง |
|--------------|-----------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| ๑.           | ๑/๒๕๖๑          | ๓๑ ต.ค.๖๑              | สัญญาจ้างบำรุงรักษาซอฟต์แวร์และ<br>อุปกรณ์ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์<br>จำนวน ๘ รายการ ประจำปี<br>งบประมาณ ๒๕๖๑ | e-bidding           | ๑,๖๘๐,๐๐๐.-                     | ๑,๔๙๘,๐๐๐.-                       |
| ๒.           | ๕/๒๕๖๑          | ๓ พ.ย.๖๐               | สัญญาจ้างเหมาบำรุงรักษา<br>ระบบงานบริหารสำนักงานอัตโนมัติ<br>(e-office)                                       | วิธี<br>เฉพาะเจาะจง | ๑,๕๐๐,๐๐๐.-                     | ๑,๔๗๐,๐๐๐.-                       |
| ๓.           | ๑๑/๒๕๖๑         | ๒๐ ธ.ค.๖๐              | สัญญาจ้างให้บริการรักษาความ<br>ปลอดภัย                                                                        | วิธี<br>เฉพาะเจาะจง | ๑,๖๕๐,๗๐๐.-                     | ๑,๖๕๐,๖๓๖.-<br>.-                 |

๓.๓ กตส. ได้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานทั้ง ๑๑ เรื่องดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอ  
สรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

| ลำดับ<br>ที่ | รายการที่ตรวจสอบ                                                    | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                      |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑.           | การมอบอำนาจการสั่งซื้อหรือ<br>สั่งจ้าง                              | ดำเนินการตามระเบียบฯ ข้อ ๖, ข้อ ๗, โดยการมอบอำนาจ<br>ดังกล่าวได้ครอบคลุมวิธีที่จะซื้อหรือจ้าง วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง<br>และได้ดำเนินการจัดส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน<br>เรียบร้อยแล้ว |
| ๒.           | การจัดทำและการประกาศเผยแพร่<br>แผนการจัดซื้อจัดจ้าง                 | ใช้ข้อความในการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงกับที่กำหนดไว้<br>ในระเบียบฯ ข้อ ๑๑ และดำเนินการเผยแพร่แผนการจัดซื้อ/<br>จัดจ้างไม่ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ ข้อ ๑๑<br>วรรคสาม             |
| ๓.           | การจัดทำราคากลาง                                                    | ได้กำหนดราคากลางในบางตำแหน่งไม่เป็นตามหลักเกณฑ์<br>ที่กระทรวงการคลังกำหนด (บางโครงการ)                                                                                                         |
| ๔.           | การจัดทำร่างขอบเขตของงาน                                            | ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนดไว้ในข้อ ๑๐๓                                                                                                                                                        |
| ๕.           | การจัดทำรายงานขอจ้าง                                                | การจัดจ้างที่ปรึกษา                                                                                                                                                                            |
|              |                                                                     | ดำเนินการตามระเบียบฯ ข้อ ๑๐๔                                                                                                                                                                   |
|              |                                                                     | การจ้างเหมาบริการ                                                                                                                                                                              |
|              |                                                                     | ใช้ข้อความที่ไม่ตรงตามที่กำหนดไว้ในระเบียบข้อ ๒๒                                                                                                                                               |
| ๖.           | การแต่งตั้งคณะกรรมการ<br>ดำเนินการจ้างและคณะกรรมการ<br>ตรวจรับพัสดุ | ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนด                                                                                                                                                                    |

| ลำดับ<br>ที่ | รายการที่ตรวจสอบ                                  | ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๗.           | การดำเนินการของคณะกรรมการ<br>ดำเนินการจ้างฯ       | การดำเนินการจ้างที่ปรึกษา                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|              |                                                   | ได้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด อย่างไรก็ตามพบว่าใน<br>หลายโครงการไม่ได้แนบเอกสารที่เกี่ยวข้องมาพร้อมกับ<br>รายงานผลการพิจารณาของคณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ<br>เพื่อให้ สบก. ตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องก่อนนำเรียน<br>เสนอ ผอ.สนช. ซึ่ง สบก. ก็ไม่ได้ดำเนินการแจ้งให้<br>คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ จัดส่งเอกสารเพื่อทำการ<br>ตรวจสอบก่อนนำเรียนเสนอ ผอ.สนช. |
|              |                                                   | การจ้างเหมาบริการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|              |                                                   | ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด อย่างไรก็ตามพบว่า<br>บางโครงการ หนังสือยื่นข้อเสนอ, หนังสือปรับลดราคา<br>ไม่ได้ประทับตรารับเข้าจากสารบรรณกลาง และ<br>คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ ไม่ได้ลงลายมือชื่อกำกับ                                                                                                                                                       |
| ๘.           | การรายงานผลการพิจารณาการ<br>ดำเนินการจ้างของ สบก. | จัดทำรายงานผลฯ ๒ แบบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|              |                                                   | ๑. จัดทำรายงานผลเป็นหนังสือบันทึกข้อความ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|              |                                                   | ๒. จัดทำเป็นบันทึกต่อท้ายคณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ๙.           | การให้ความเห็นชอบ และการ<br>อนุมัติให้สิ่งจ้าง    | ดำเนินการตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐, ระเบียบ<br>กระทรวงการคลัง ปี ๒๕๖๐                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ๑๐.          | การประกาศผลผู้ได้รับการ<br>คัดเลือก               | ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในระเบียบ (บางโครงการ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ๑๑.          | การบันทึกในระบบจัดซื้อจัดจ้าง<br>ภาครัฐ (e-GP)    | บันทึกข้อมูลในบางขั้นตอนล่าช้ากว่าปกติ (บางโครงการ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ๑๒.          | การจัดทำสัญญา                                     | รายละเอียดและเงื่อนไขการจ้างตาม TOR ในบางข้อ<br>ไม่สอดคล้องกับที่กำหนดไว้ในสัญญา (การจ้างเหมารักษา<br>ความปลอดภัย)                                                                                                                                                                                                                                      |
|              |                                                   | ไม่สามารถจัดส่งสำเนาสัญญาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน<br>และกรมสรรพากรภายในระยะเวลาที่กำหนด (บางโครงการ)                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ๑๓.          | การตรวจรับพัสดุและการ<br>เบิกจ่าย                 | การจ้างเหมาบริการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|              |                                                   | ไม่ได้จัดทำใบตรวจรับตามที่ระเบียบกำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|              |                                                   | การเบิกจ่ายค่าจ้างรายงวดในช่วงไตรมาสแรกล่าช้า (การจ้าง<br>เหมารักษาความปลอดภัย, การจ้างเหมาบำรุงรักษา<br>ระบบงานบริหารสำนักงานอัตโนมัติ (e-office))                                                                                                                                                                                                     |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอขอได้โปรด

๓.๒ เห็นควรแจ้งเวียนผลการตรวจสอบฯ ให้ สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/กพร. ทราบ เพื่อถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามที่พระราชบัญญัติฯ กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัติที่กำหนดต่อไป

W. H. N. S.

[illegible]

- የጥቅም አገልግሎት

6/10/45. D. W. W.

10/2/2019

Thy friend,  
J. M. Smith.

*(ลายเซ็น)*  
(นายชัยวัฒน์ ทองคำคูณ)

**พ.อ.สุวิทย์**

- 61 W.D. Leds

( นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม )

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

16676 50% clo. 54%.

wo. Kuten / not / good /  
Automatisme / time

1201200000

11. வினாக்கள் (2) விட

10/10/10

นางสาวปิณดา เี่ยมหม  
นน.กตส.

8 w. bl

รายงานผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานภายในของส่วนราชการ ประจำปี ๒๕๖๑ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ (ในส่วนของการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับการดำเนินการจัดจ้างโครงการจ้างที่ปรึกษาที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑)

๑. หน่วยรับตรวจ

สำนักบริหารกลาง

๒. กิจกรรมที่จะตรวจสอบ

เป็นการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญนอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของหน่วยงานภายในของส่วนราชการ ประจำปี ๒๕๖๑ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ (ในส่วนของการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐)

๓. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๓.๑ สืบเนื่องจากกรมบัญชีกลางได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ซึ่งได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการดำเนินการตรวจสอบในเรื่อง (เอกสารแนบ ๑) ดังต่อไปนี้

๓.๑.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๓.๑.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓.๑.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๓.๑.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ

๓.๑.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๓.๑.๖ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๐

๓.๒ จากการที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการตรวจสอบตามรายการตามข้อ ๓.๑ กตส. ได้พิจารณาแล้ว เห็นว่าการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นกฎหมายใหม่ที่มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ และมีการกำหนดกระบวนการและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างแตกต่างจากกฎหมายเดิม อาจมีความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องครบถ้วน ไม่โปร่งใสไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามที่กำหนดในระเบียบของทางราชการ และอาจส่งผลทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด กตส.จึงเห็นสมควรดำเนินการตรวจสอบการดำเนินการการจัดซื้อจัดจ้าง

/ตามที่ ...

ตามที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ โดยได้พิจารณาจากการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้ดำเนินการและได้ลงนามในสัญญาเรียบร้อยแล้วโดยนำข้อมูลมาจากทะเบียนคุมสัญญาปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของ สบก. สิ้นสุดเพียง ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ (ไตรมาสที่ ๒) โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบดังนี้

๓.๒.๑ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๒ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงานและสอดคล้องกับหลักการ คือ คุ่มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และตรวจสอบได้ ตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างฯ มาตรา ๘

#### ๔. ประเด็นการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ว่าได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### ๕. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

พิจารณาจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่แล้วเสร็จและได้ลงนามในสัญญาเรียบร้อยแล้ว โดยได้นำข้อมูลมาจากทะเบียนคุมสัญญาปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของ สบก. สิ้นสุดเพียง ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ (ไตรมาสที่ ๒) มีขอบเขตการตรวจสอบดังนี้

##### ๕.๑ การดำเนินการจัดจ้างโครงการจ้างที่ปรึกษา

เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในเรื่องของโครงการจ้างที่ปรึกษาของ สนข. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีหลายโครงการ โดยแต่ละโครงการได้รับการจัดสรรงบประมาณเป็นเงินที่ค่อนข้างสูงในการนี้จึงได้ดำเนินการตรวจสอบโครงการจ้างที่ปรึกษา (ทุกโครงการ) จำนวนรวมทั้งสิ้น ๘ โครงการ แบ่งออกเป็นโครงการที่ได้รับการจัดสรรจากสำนักงบประมาณ จำนวน ๗ โครงการ และโครงการที่ได้รับการจัดสรรจากเงินกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน จำนวน ๑ โครงการ (เอกสารแนบ๒) ดังนี้

| ลำดับ<br>ที่ | สัญญา<br>เลขที่ | วันที่ลงนาม<br>ในสัญญา | ชื่อสัญญา                                                                                      | วิธีจัดจ้าง         | วงเงิน<br>งบประมาณ<br>ที่ได้รับ | วงเงินที่<br>ดำเนินการ<br>จัดจ้าง |
|--------------|-----------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| ๑.           | ๑๒/๒๕๖๑         | ๒๖ ธ.ค.๖๐              | ศึกษาการวางแผนเชิงระบบการจัดการเดินรถเพื่อยกระดับการให้บริการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน                 | วิธี<br>เฉพาะเจาะจง | ๑๙,๘๐๐,๐๐๐.-<br>(งบผูกพันสองปี) | ๑๙,๕๐๐,๐๐๐.-                      |
| ๒.           | ๑๔/๒๕๖๑         | ๑๒ ก.พ.๖๑              | ศึกษาแนวทางการพัฒนาการบริหารจัดการและอนุรักษ์พลังงานในการขนส่งทางอากาศในประเทศ                 | วิธี<br>เฉพาะเจาะจง | ๑๕,๕๓๕,๕๐๐.-                    | ๑๕,๕๓๕,๐๐๐.-                      |
| ๓.           | ๑๖/๒๕๖๑         | ๑๙ มี.ค.๖๑             | ศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาท่าเรือบก(Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค | วิธีคัดเลือก        | ๗,๐๐๐,๐๐๐.-                     | ๖,๙๓๐,๐๐๐.-                       |

| ลำดับ<br>ที่                                                                                                                                                                           | สัญญา<br>เลขที่ | วันที่ลงนาม<br>ในสัญญา | ชื่อสัญญา                                                                                                                                                       | วิธีจัดจ้าง  | วงเงิน<br>งบประมาณ<br>ที่ได้รับ | วงเงินที่<br>ดำเนินการ<br>จัดจ้าง |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| ๔.                                                                                                                                                                                     | ๑๗/๒๕๖๑         | ๒๓ มี.ค.๖๑             | ศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาสิ่ง<br>อำนวยความสะดวกด้านคมนาคม<br>ขนส่งสำหรับคนทุกคน                                                                                | วิธีคัดเลือก | ๓๗,๖๙๗,๒๐๐.-<br>(งบผูกพันสองปี) | ๓๗,๔๕๐,๐๐๐.-                      |
| ๕.                                                                                                                                                                                     | ๑๘/๒๕๖๑         | ๒๗ มี.ค.๖๑             | ศึกษาแผนแม่บทการพัฒนาระบบ<br>ขนส่งสาธารณะในเขตเมืองอุดรธานี                                                                                                     | วิธีคัดเลือก | ๒๘,๐๐๐,๐๐๐.-<br>(งบผูกพันสองปี) | ๒๗,๐๐๐,๐๐๐.-                      |
| ๖.                                                                                                                                                                                     | ๒๐/๒๕๖๑         | ๒๗ มี.ค.๖๑             | ศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์<br>ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อย<br>ก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและ<br>นโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้<br>พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ | วิธีคัดเลือก | ๒๔,๐๐๐,๐๐๐.-<br>(งบผูกพันสองปี) | ๒๔,๐๐๐,๐๐๐.-                      |
| ๗.                                                                                                                                                                                     | ๒๑/๒๕๖๑         | ๒๘ มี.ค.๖๑             | ศึกษาจัดทำแผนพัฒนาระบบขนส่ง<br>สาธารณะด้วยเทคโนโลยียานยนต์<br>ไฟฟ้า                                                                                             | วิธีคัดเลือก | ๑๕,๐๐๐,๐๐๐.-                    | ๑๔,๙๐๐,๐๐๐.-                      |
| ๘.                                                                                                                                                                                     | ๒๒/๒๕๖๑         | ๒๙ มี.ค.๖๑             | ศึกษาระบบนำทางการเดินทางด้วย<br>ขนส่งสาธารณะภายใน<br>กรุงเทพมหานครและปริมณฑล                                                                                    | วิธีคัดเลือก | ๑๙,๙๐๔,๐๐๐.-<br>(งบผูกพันสองปี) | ๑๙,๔๐๔,๐๐๐.-                      |
| หมายเหตุ : ลำดับที่ ๒ โครงการศึกษาแนวทางการพัฒนาการบริหารจัดการและอนุรักษ์พลังงานในการขนส่งทางอากาศ<br>ในประเทศ เป็นเงินที่ได้รับการจัดสรรจากเงินกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน |                 |                        |                                                                                                                                                                 |              |                                 |                                   |

#### ๕.๒ การดำเนินการจัดจ้างที่นอกเหนือจากการดำเนินการจัดจ้างโครงการจ้างที่ปรึกษา

ได้สุ่มตรวจการจัดซื้อจัดจ้างที่นอกเหนือจากการดำเนินการจัดจ้างโครงการจ้างที่ปรึกษา  
รวมจำนวน ๓ เรื่อง (เอกสารแนบ ๓) ดังนี้

| ลำดับ<br>ที่ | สัญญา<br>เลขที่ | วันที่ลงนาม<br>ในสัญญา | ชื่อสัญญา                                                                                                     | วิธีจัดจ้าง         | วงเงิน<br>งบประมาณ<br>ที่ได้รับ | วงเงินที่<br>ดำเนินการ<br>จัดจ้าง |
|--------------|-----------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| ๑.           | ๑/๒๕๖๑          | ๓๑ ต.ค.๖๑              | สัญญาจ้างบำรุงรักษาซอฟต์แวร์และ<br>อุปกรณ์ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์<br>จำนวน ๘ รายการ ประจำปี<br>งบประมาณ ๒๕๖๑ | e-bidding           | ๑,๖๘๐,๐๐๐.-                     | ๑,๔๘๘,๐๐๐.-                       |
| ๒.           | ๕/๒๕๖๑          | ๓ พ.ย.๖๐               | สัญญาจ้างเหมาบำรุงรักษา<br>ระบบงานบริหารสำนักงานอัตโนมัติ<br>(e-office)                                       | วิธี<br>เฉพาะเจาะจง | ๑,๕๐๐,๐๐๐.-                     | ๑,๔๗๐,๐๐๐.-                       |
| ๓.           | ๑๑/๒๕๖๑         | ๒๐ ธ.ค.๖๐              | สัญญาจ้างให้บริการรักษาความ<br>ปลอดภัย                                                                        | วิธี<br>เฉพาะเจาะจง | ๑,๖๕๐,๗๐๐.-                     | ๑,๖๕๐,๖๓๖.-                       |

/๖. วิธีการ ...

**๖. วิธีการตรวจสอบ**

ทำการตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามรายการดังนี้

- ๖.๑ การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๖.๒ การมอบอำนาจสั่งจ้าง (วิธีที่จะจ้าง และวงเงินที่จะจ้าง)
- ๖.๓ การจัดทำร่างขอบเขตของงาน
- ๖.๔ การจัดทำราคากลางตามที่ ป.ป.ช.กำหนด
- ๖.๕ กระบวนการและวิธีที่จะจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่
  - ๖.๕.๑ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยจะดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับรายงานขอจ้างตามรายการที่ระเบียบกำหนด, การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง, การพิจารณาผล, การขออนุมัติการสั่งจ้าง, การประกาศผลผู้ชนะการจ้าง, การจัดทำสัญญา, การบริหารสัญญา, การตรวจรับ และการเบิกจ่าย
  - ๖.๕.๒ การดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือก โดยจะดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับรายงานขอจ้างตามรายการที่ระเบียบกำหนด, การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง, การพิจารณาผล, การขออนุมัติการสั่งจ้าง, การประกาศผลผู้ชนะการจ้าง, การจัดทำสัญญา, การบริหารสัญญา, การตรวจรับ และการเบิกจ่าย
- ๖.๖ มีการบันทึกรายงานผลการพิจารณารายละเอียด วิธีการและขั้นตอนการจัดจ้างและจัดเก็บไว้อย่างเป็นระบบ

**๗. สรุปผลการตรวจสอบ**

**๗.๑ การดำเนินการจัดจ้างโครงการจ้างที่ปรึกษา**

ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการดำเนินการจัดจ้างโครงการจ้างที่ปรึกษาที่ได้รับ การจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ สำหรับสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ โดยสอบทานจากพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวม ๘ โครงการ สรุปผลการตรวจสอบได้ดังนี้

| รายการที่ตรวจพบ                                                                                     | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๑. การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง(ตาม พรบ.มาตรา ๑๑ ระเบียบข้อ ๑๑ และข้อ ๑๓)</p> | <p>● ข้อตรวจพบ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                     | <p>๑. <u>ข้อความที่ใช้ในการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงกัน ระหว่าง (๑)ข้อความที่กำหนดจากระเบียบ (๒) ข้อความของ สนข. และ (๓) ข้อความตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้ในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง ดังนี้</u></p> <p>๑.๑ <u>ระเบียบกระทรวงการคลังฯ ข้อ๑๑</u> ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายในการปฏิบัติงานนั้นจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ โดยแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีให้ประกอบด้วยรายการอย่างน้อยดังนี้ (๑) ชื่อโครงการที่จะจัดซื้อจัดจ้าง (๒) วงเงินที่จะจัดซื้อจัดจ้างโดยประมาณ (๓) <u>ระยะเวลาที่คาดว่าจะจัดซื้อจัดจ้าง(๔)</u> รายการอื่นตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด (เอกสารแนบ ๔)</p> <p>๑.๒ สนข. ได้ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใน (๓) ได้ใช้คำว่า <u>“คาดว่าจะประกาศจัดซื้อจัดจ้าง (เดือน/ปี)”</u>(เอกสารแนบ ๕) ซึ่งเป็นข้อความเดียวกันกับที่กรมบัญชีกลางใช้เป็นแบบฟอร์มกลางให้ทุกหน่วยงานดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง (เอกสารแนบ ๖)</p> |
|                                                                                                     | <p>● ผลกระทบที่เกิดขึ้น</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                     | <p>ข้อความไม่ตรงตามที่กำหนดไว้ในระเบียบอาจส่งผลทำให้เกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน และไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ตามที่ระเบียบกำหนดไว้</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                     | <p>● ข้อเสนอแนะ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                     | <p>กลุ่มบริหารพัสดุ (กพส.) ต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด อย่างไรก็ตาม เห็นสมควรประสานกรมบัญชีกลางเพื่อแจ้งให้ทราบในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ หากกรมบัญชีกลางมีความเห็นที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้ในระเบียบ และ กพส. เห็นว่าสมควรที่จะปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางชี้แจง กพส. ควรต้องนำเรียน ผอ.สนข. เพื่อให้ความเห็นชอบ เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการปฏิบัติและการตรวจสอบต่อไป</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                     | <p>● ข้อตรวจพบ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                     | <p>๒. <u>เผยแพร่แผนการจัดซื้อ/จัดจ้างไม่ครบถ้วน</u> กล่าวคือ สนข.ได้จัดทำแผนฯ โดยได้รับความเห็นชอบจาก ผอ.สนข. รวมจำนวนทั้งสิ้น ๖ ครั้ง (เอกสารแนบ ๗) แต่ กพส. ได้ปิดประกาศที่ตู้ประกาศด้านนอกอาคารเพียงครั้งเดียวคือครั้งที่ ๑ โดยปิดประกาศเฉพาะเอกสารแนบไม่มีสำเนาประกาศที่ ผอ.สนข. ลงนาม(เอกสารแนบ ๘)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                     | <p>๓. ตู้ปิดประกาศเผยแพร่ด้านนอกอาคารตามที่ กพส. ได้นำประกาศปิดเผยแพร่นั้นชำรุด กล่าวคือมีสภาพเก่าบานกระจกผิวด้านนอกเปิด-ปิดไม่สะดวก ไม่ได้ล็อกกุญแจ ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้ประกาศที่ปิดเผยแพร่ไว้สูญหาย</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| รายการที่ตรวจพบ                                                    | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● ผลกระทบที่เกิดขึ้น</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>การดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในระเบียบข้อ ๑๑ วรรคสาม</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● ข้อเสนอแนะ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. ควรทำการตรวจสอบรายการ และวงเงินที่ได้รับการจัดสรรให้เรียบร้อยก่อนนำเรียน ผอ.สนช. ให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น จนส่งผลทำให้การดำเนินงานจัดจ้างล่าช้ากว่าปกติ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>๒. ทุกครั้งที่ได้มีการจัดทำแผนฯ หรือเปลี่ยนแปลงแผนฯ และ ผอ.สนช. ได้ให้ความเห็นชอบพร้อมลงนามในประกาศเรียบร้อยแล้วนั้น กพส. ต้องปิดประกาศเผยแพร่ที่ตู้ปิดประกาศของ สนช. ด้วยทุกครั้งเช่นกัน ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้ในมาตรา ๑๑ แห่ง พ.ร.บ. และระเบียบข้อ ๑๑ วรรคสาม และข้อความที่ประกาศเผยแพร่ต้องครบถ้วน สมบูรณ์ (ประกอบด้วยสำเนาประกาศที่ลงนามโดย ผอ.สนช.และเอกสารแนบที่บอกรายละเอียดของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง) พร้อมถ่ายภาพเก็บไว้เป็นหลักฐานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบต่อไป</li> </ul> |
|                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>๓. กพส. และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบควรให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวให้มากยิ่งขึ้น โดยการตรวจสอบรายการ รวมถึงรายละเอียดเอกสารการเผยแพร่ให้ครบถ้วน ก่อนนำไปปิดประกาศเผยแพร่และควรตรวจสอบเอกสารการเผยแพร่ที่ปิดประกาศไว้ที่ตู้ประกาศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันเอกสารสูญหาย</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>๔. เห็นสมควรจัดหาตู้ปิดประกาศเผยแพร่ใหม่ หรือดำเนินการซ่อมแซมเพื่อให้ตู้ปิดประกาศมีสภาพที่ใช้งานได้ดีพร้อมมูลง้อเพื่อป้องกันเอกสารของทางราชการสูญหาย</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>๑. การมอบอำนาจการสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง</b><br>(ระเบียบข้อ ๖, ๗,) | <ul style="list-style-type: none"> <li>● ข้อตรวจพบ</li> </ul> <p>ได้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนดไว้ โดย สนช. ได้มีคำสั่งที่ ๑๖๘/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่องมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐซึ่งครอบคลุมวิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และวงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง พร้อมทั้งได้จัดส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเรียบร้อยแล้ว</p>                                                                                                                                                                |
| <b>๓. การจัดทำร่างขอบเขตของงาน</b> (ระเบียบข้อ ๑๐๓)                | <ul style="list-style-type: none"> <li>● ข้อตรวจพบ</li> </ul> <p>ได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดไว้ โดย สนช. ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรวมจำนวน ๒ คนดังนี้</p> <p>๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษาและกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ คำสั่ง ที่ ๑๖๒/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๔ ก.ย.๒๕๖๐</p>                                                                                                                                                                                                          |

| รายการที่ตรวจพบ |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ๑.๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษาในแต่ละโครงการเพื่อจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ๓.              | การจัดทำราคากลาง<br>(จัดทำรายละเอียด คชจ.เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลางและการคำนวณราคากลางตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่ง พรบ.ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๐ และฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามแบบที่ คกก.ป.ช.ช. กำหนด<br><br>และได้นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ | ● ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ทุกโครงการได้จัดทำตามแบบฟอร์มตามที่ ป.ช.ช. กำหนด การจัดทำราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และได้ดำเนินการเผยแพร่ราคากลางในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและในเว็บไซต์ของ สนช. ในทุกโครงการเรียบร้อย <u>ยกเว้นโครงการศึกษาจัดทำแผนพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะด้วยเทคโนโลยียานยนต์ไฟฟ้าได้จัดทำราคากลาง</u> (บุคลากรหลัก) ลำดับที่ ๒ ตำแหน่งรองผู้จัดการโครงการ วุฒิปริญญาโท กลุ่มวิชาชีพวิศวกรรมประสบการณ์ไม่น้อยกว่า ๑๕ ปี ค่าตอบแทนต่อเดือน ๔๑,๒๐๐ บาท (เอกสารแนบ ๙) ซึ่งต่ำกว่าราคากลางตามที่กระทรวงการคลังกำหนด (๔๓,๖๐๐ - ๕๔,๕๐๐ บาท) (เอกสารแนบ ๑๐) |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ● ผลกระทบที่เกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ไม่พบผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่มีผลต่อการจัดจ้าง แต่ควรปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ● ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ๑.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | เจ้าหน้าที่ที่จัดทำราคากลางควรตรวจสอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายในเรื่องดังกล่าวให้ถูกต้อง ก่อนจัดส่งให้ สบก. นำเรียน ผอ.สนช. พิจารณาให้ความเห็นชอบ                                                                                                          |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ๒.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการใน กพส. ควรตรวจสอบและสอบทานราคากลางให้ถูกต้อง ด้วยความละเอียดรอบคอบ ก่อนนำเรียน ผอ.สนช. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป และควรตรวจทานอีกครั้งก่อนนำไปเผยแพร่ในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และของหน่วยงาน ต่อไป |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ๓.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | หัวหน้าหรือผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจงานซ้ำ (Double Check)                                                                                                                                                                                       |
| ๔.              | การจัดทำรายงานขอจ้างที่ปรึกษา<br>(ระเบียบข้อ ๑๐๔)                                                                                                                                                                                                                                    | ● ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ทุกโครงการได้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนดไว้                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                       |

| รายการที่ตรวจพบ                                                                                                                                                                                                      | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๕. การแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษา และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ (ระเบียบข้อ ๑๐๕ และข้อ ๑๐๖)</p>                                                                                                          | <p>● ข้อตรวจพบ</p> <p>ได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดไว้ โดย สนข.ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจำนวน ๒ คณะ ในแต่ละโครงการดังนี้</p> <p>๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจ้าง (ให้คณะกรรมการดำเนินการตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ปี ๒๕๖๐ และเสนอความเห็นพร้อมด้วยเอกสารที่รับไว้ทั้งหมดเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่ภายใน ๒๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายชื่อที่ปรึกษาจากเจ้าหน้าที่ ถ้ามีเหตุทำให้การรายงานล่าช้า ให้เสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาขยายเวลาได้ตามความจำเป็น)</p> <p>๑.๒ คำสั่งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ (ให้คณะกรรมการฯ รายงานผลภายใน ๕ วันทำการนับแต่วันตรวจรับงานจ้างที่ปรึกษา)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>๖. การดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษา โดยวิธีคัดเลือก (ระเบียบข้อ ๑๒๐, ๑๒๑, และข้อ ๑๒๒)</p> <p>และการดำเนินการของคณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษา โดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ระเบียบข้อ ๑๒๔ และข้อ ๑๒๕)</p> | <p>● ข้อตรวจพบ</p> <p>๑. สบก. ได้มีหนังสือ จำนวน ๒ ฉบับ แจ้งดังนี้</p> <p>๑.๑ หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๑๒๑๒ ลว. ๑๓ ธ.ค.๒๕๖๐ แจ้งแนวทางการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งานจ้างที่ปรึกษา) ให้แก่ สำนัก/กองศูนย์</p> <p>๑.๒ หนังสือแจ้งจัดส่งรายชื่อที่ปรึกษาในสาขางานที่จะจ้างของแต่ละโครงการจากศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา กระทรวงการคลัง ให้แก่คณะกรรมการดำเนินการจ้างโดยวิธีคัดเลือกของแต่ละโครงการ (ตามระเบียบข้อ ๑๑๙)</p> <p>๒. คณะกรรมการฯ ในแต่ละโครงการได้ดำเนินการตามระเบียบฯ และได้จัดทำรายงานผลการพิจารณา โดยนำความในข้อ ๑๑๔ (๔) มาใช้ และนำเรียน ผอ.สนข. ผ่านเจ้าหน้าที่ (สบก.) ซึ่งในการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น กตส. ตรวจสอบเอกสารเรียบร้อยแล้ว พบว่าในหลาย ๆ โครงการฯ ไม่ได้แนบเอกสารที่เกี่ยวข้องมาพร้อมกันกับรายงานผลการพิจารณาของคณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ เพื่อให้ กพส. ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนนำเรียนเสนอ ผอ.สนข. ซึ่ง กพส. เองก็ไม่ได้แจ้งให้คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ จัดส่งเอกสารเพื่อมาทำการตรวจสอบก่อนนำเรียนเสนอ ผอ.สนข. ได้แก่ รายงานการประชุมของคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา, สำเนาหนังสือเชิญชวนให้มายื่นข้อเสนอของสนข., บัญชีรายชื่อผู้มายื่นข้อเสนอพร้อมเอกสารหลักฐาน, สำเนาใบรับของข้อเสนอ, หนังสือผู้ยื่นข้อเสนอ (ฉบับจริง), หนังสือตอบปฏิเสธการยื่นข้อเสนอ (ฉบับจริง), หนังสือชี้แจงเอกสารของที่ปรึกษา (ฉบับจริง), ข้อเสนอทางด้านราคาฉบับก่อนต่อรองราคา (ฉบับจริง), ข้อเสนอทางด้านราคาฉบับปรับปรุง หรือ ข้อเสนอด้านราคาหลังต่อรอง (ฉบับจริง), รายงานการประชุมของคณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ</p> |

| รายการที่ตรวจพบ | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>● ผลกระทบที่เกิดขึ้น</p> <p>๑. การดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจ้างและ พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐</p> <p>๒. ไม่พบผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่มีผลต่อการจัดจ้าง แต่ควรปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ</p> <p>๓. เหตุเนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วนดังกล่าว ทำให้ กตส. ไม่สามารถทำการตรวจสอบการดำเนินงานในแต่ละโครงการว่าได้ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วนหรือมีความผิดพลาด คลาดเคลื่อน จากที่กำหนดไว้ใน พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ปี ๒๕๖๐ รวมไปถึงความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารของที่ปรึกษา, รายงานการประชุมของคณะกรรมการดำเนินการจ้าง หรือรายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการจ้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ กพส. ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินงานในแต่ละโครงการไม่ได้ให้ความสำคัญเท่าที่ควรในเรื่องของการรวบรวมเอกสารไว้อย่างเป็นระบบแบบแผน อีกทั้งไม่ได้ทำการตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนจัดส่งเอกสารให้ กตส.</p> <p>๔. จากการจัดเก็บเอกสารและการรวบรวมรายการเอกสารที่ไม่ครบถ้วนของ กพส. ตามที่ได้กล่าวมาข้างต้น มีผลทำให้ กตส. ต้องเป็นผู้ดำเนินการเรียบเรียง รวบรวมเอกสารการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน ประสานและติดตามให้ กพส. ดำเนินการจัดส่งรายการเพิ่มเติมเพื่อจักได้ทำการตรวจสอบ (เอกสารแนบ ๑๑) ซึ่ง กตส. ได้พิจารณาในเรื่องดังกล่าวแล้วเห็นว่า กพส. ไม่ควรเพิกเฉยหรือลดระดับความสำคัญสำหรับการรวบรวมและการตรวจสอบเอกสารก่อนนำเสนอ ผอ.สนช. เนื่องจากเอกสารทุกรายการตามที่ได้กล่าวข้างต้น ล้วนเป็นเอกสารและหลักฐานสำคัญ ที่ กพส. ต้องทำการตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน ก่อนนำเสนอ ผอ. สนช. และต้องพึงเก็บรักษาเอกสารดังกล่าวเพื่อสะดวกต่อการค้นหา รวมไปถึงต่อการเรียกตรวจ ของ กตส. และ สตง. ถึงแม้ว่า พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ ในมาตรา ๑๔ ได้กำหนดไว้ว่า “เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปโดยเรียบร้อยและไม่ก่อให้เกิด ความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐได้ทำการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอนหนึ่งขั้นตอนใดผิดพลาดหรือหลงผิดเพียงเล็กน้อยและไม่มีผลต่อการจัดซื้อจัดจ้างอย่างมีนัยสำคัญการจัดซื้อจัดจ้างนั้นย่อมไม่เสียไป” ก็ตาม (เอกสารแนบ ๑๒)</p> <p>๕. กตส. ต้องใช้เวลาในการตรวจสอบเอกสารมากเกินความจำเป็นและอาจส่งผลทำให้ กตส. ไม่สามารถทำการตรวจสอบได้แล้วเสร็จตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้</p> |

| รายการที่ตรวจพบ                                                  | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | <p>● ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. ควรให้ความสำคัญในการสอบทานการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนด้วยความละเอียดรอบคอบ ให้ครบถ้วน ถูกต้องตามที่กำหนดไว้ใน พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลัง ปี ๒๕๖๐, และกฎกระทรวง ฯลฯ</p> <p>๒. กพส. ควรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในทุกกระบวนการทำงาน และแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อจกได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และเพื่อนำมาใช้ในการตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติงานได้อีกทางหนึ่ง</p> <p>๓. หัวหน้าหรือผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจงานซ้ำ (Double Check) จากการปฏิบัติงานที่ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ชักซ้อมความเข้าใจ และกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ/ขั้นตอนที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละโครงการของ กพส. บันทึกรายงานผลการพิจารณารายละเอียดและขั้นตอนการจัดจ้าง และจัดเก็บไว้อย่างเป็นระบบ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบข้อมูลเมื่อมีการร้องขอฯ อย่างเคร่งครัด ซึ่งเป็นการดำเนินการตาม พรบ. มาตรา ๑๒ (เอกสารแนบ ๑๓)</p> |
| <p>๗. การรายงานผลการพิจารณาการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาของ สบก.</p> | <p>● ข้อตรวจพบ</p> <p>๑. สบก. ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินการจ้างที่ปรึกษานำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เพื่อพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการจัดจ้างฯ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวเป็นไปตามผลการดำเนินการจ้างของคณะกรรมการดำเนินการจัดจ้างที่ปรึกษาและปฏิบัติตาม พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ปี ๒๕๖๐</p> <p>๒. กตส. พบว่ารูปแบบการจัดทำรายงานผลการดำเนินการจ้างฯ ของ สบก. มี ๒ แบบ คือ การจัดทำเป็นหนังสือบันทึกข้อความ จำนวน ๓ โครงการ (เอกสารแนบ ๑๔) และการจัดทำเป็นบันทึกต่อท้ายคณะกรรมการดำเนินการจ้าง จำนวน ๕ โครงการ (เอกสารแนบ ๑๕)</p> <p>● ผลกระทบที่เกิดขึ้น</p> <p>ไม่พบผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่มีผลต่อการจัดจ้าง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| รายการที่ตรวจพบ |                                                                                                                                                   | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------|---------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|-------------------------------------------------------------|---------------|----|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                 |                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"><li>ข้อเสนอแนะ</li></ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
|                 |                                                                                                                                                   |                                                            | เห็นควรให้ สบก. ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินการจ้างฯ ในรูปแบบที่เป็นไปในลักษณะแนวทางเดียวกัน โดยควรจัดทำเป็นหนังสือบันทึกข้อความ ทั้งนี้ เพื่อสะดวกต่อการสืบค้น และเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบข้อมูล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
| ๘.              | หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณา และอนุมัติให้สิ่งจ้าง                                                                       | <ul style="list-style-type: none"><li>ข้อตรวจพบ</li></ul>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
|                 |                                                                                                                                                   |                                                            | ได้ดำเนินการตาม พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ปี ๒๕๖๐ และตามคำสั่ง สนข. คำสั่งที่ ๑๖๘/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่องมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
| ๙.              | การประกาศผลผู้ได้รับการคัดเลือก<br>(วิธีคัดเลือก ระเบียบข้อ ๑๒๓ และวิธีเฉพาะเจาะจง ข้อ ๑๒๕ โดยให้นำความในข้อ ๑๑๘ มาใช้บังคับการประกาศฯ โดยอนุโลม) | <ul style="list-style-type: none"><li>ข้อตรวจพบ</li></ul>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
|                 |                                                                                                                                                   | ๑.                                                         | ได้ประกาศผลผู้ชนะงานจ้างที่ปรึกษาในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและในเว็บไซต์ของ สนข.ของหน่วยงานของรัฐ (เว็บไซต์ สนข.) ครบถ้วนทุกโครงการ สำหรับการปิดประกาศที่ผู้ประกาศ สนข. พบว่าได้ปิดประกาศที่ผู้ปิดประกาศในอาคาร สนข. รวม ๖ โครงการ (จากจำนวน ๘ โครงการ) (เอกสารแนบ ๑๖) ดังนี้                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
|                 |                                                                                                                                                   |                                                            | <table><tr><th>ลำดับที่</th><th>ชื่อโครงการ</th><th>สถานที่ติดประกาศ</th></tr><tr><td>๑.</td><td>ศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค</td><td>ใน อาคาร ตู๊ ปิ ด ประกาศหน้าห้องปชส.</td></tr><tr><td>๒.</td><td>ศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกด้านคมนาคมขนส่งสำหรับคนทุกคน</td><td>นอกอาคาร สนข.</td></tr><tr><td>๓.</td><td>ศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ</td><td>นอกอาคาร สนข.</td></tr><tr><td>๔.</td><td>ศึกษาระบบนำทางการเดินทางด้วยขนส่งสาธารณะภายในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล</td><td>นอกอาคาร สนข.</td></tr><tr><td>๕.</td><td>ศึกษาจัดทำแผนพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะด้วยเทคโนโลยียานยนต์ไฟฟ้า</td><td>นอกอาคาร สนข.</td></tr><tr><td>๖.</td><td>ศึกษาแนวทางการพัฒนาการบริหารจัดการและอนุรักษ์พลังงานในการขนส่งทางอากาศในประเทศ</td><td>นอกอาคาร สนข.</td></tr></table> | ลำดับที่ | ชื่อโครงการ | สถานที่ติดประกาศ | ๑. | ศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค | ใน อาคาร ตู๊ ปิ ด ประกาศหน้าห้องปชส. | ๒. | ศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกด้านคมนาคมขนส่งสำหรับคนทุกคน | นอกอาคาร สนข. | ๓. | ศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ | นอกอาคาร สนข. | ๔. | ศึกษาระบบนำทางการเดินทางด้วยขนส่งสาธารณะภายในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล | นอกอาคาร สนข. | ๕. | ศึกษาจัดทำแผนพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะด้วยเทคโนโลยียานยนต์ไฟฟ้า | นอกอาคาร สนข. | ๖. | ศึกษาแนวทางการพัฒนาการบริหารจัดการและอนุรักษ์พลังงานในการขนส่งทางอากาศในประเทศ | นอกอาคาร สนข. |
| ลำดับที่        | ชื่อโครงการ                                                                                                                                       | สถานที่ติดประกาศ                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
| ๑.              | ศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค                                                   | ใน อาคาร ตู๊ ปิ ด ประกาศหน้าห้องปชส.                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
| ๒.              | ศึกษาจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกด้านคมนาคมขนส่งสำหรับคนทุกคน                                                                          | นอกอาคาร สนข.                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
| ๓.              | ศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ   | นอกอาคาร สนข.                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
| ๔.              | ศึกษาระบบนำทางการเดินทางด้วยขนส่งสาธารณะภายในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล                                                                              | นอกอาคาร สนข.                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
| ๕.              | ศึกษาจัดทำแผนพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะด้วยเทคโนโลยียานยนต์ไฟฟ้า                                                                                       | นอกอาคาร สนข.                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |
| ๖.              | ศึกษาแนวทางการพัฒนาการบริหารจัดการและอนุรักษ์พลังงานในการขนส่งทางอากาศในประเทศ                                                                    | นอกอาคาร สนข.                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |             |                  |    |                                                                                                 |                                      |    |                                                                          |               |    |                                                                                                                                                 |               |    |                                                                      |               |    |                                                             |               |    |                                                                                |               |

| รายการที่ตรวจพบ |                                                                                                                                                                               | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ |                                                                                                                                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                                                                                                                                                               | ๒.                   | ไม่พบเอกสารที่แสดงให้ทราบว่าได้แจ้งให้ที่ปรึกษาที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด                         |
|                 |                                                                                                                                                                               | ● ผลกระทบที่เกิดขึ้น |                                                                                                                                                                    |
|                 |                                                                                                                                                                               |                      | ไม่พบผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่มีผลต่อการจัดจ้าง แต่ควรดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดไว้                                                                      |
|                 |                                                                                                                                                                               | ● ข้อเสนอแนะ         |                                                                                                                                                                    |
|                 |                                                                                                                                                                               | ๑.                   | ควรปิดประกาศเผยแพร่ผลผู้ชนะฯ ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ครบถ้วนทุกโครงการภายในตู้เดียวกัน                                                                             |
|                 |                                                                                                                                                                               | ๒.                   | ตรวจสอบและดำเนินการให้ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ และถ่ายภาพเก็บไว้เป็นหลักฐานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ                                                        |
| ๑๐.             | การอุทธรณ์<br>(มาตรา ๖๖ วรรคสอง)                                                                                                                                              | ๓.                   | เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบควรให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวให้มากยิ่งขึ้น และควรตรวจสอบประกาศผลผู้ชนะฯ ที่ปิดประกาศไว้ที่ตู้ประกาศอย่างสม่ำเสมอเพื่อป้องกันเอกสารสูญหาย |
|                 |                                                                                                                                                                               | ● ข้อตรวจพบ          |                                                                                                                                                                    |
|                 |                                                                                                                                                                               |                      | ได้ดำเนินการตามระเบียบไม่พบว่ามีผู้อุทธรณ์ (วิธีคัดเลือกทุกโครงการ)                                                                                                |
| ๑๑.             | สัญญา(ระเบียบข้อ ๑๖๑ การจัดทำสัญญา ระเบียบข้อ ๑๖๒ บทปรับ ระเบียบข้อ ๑๓๗ หลักประกันสัญญา ระเบียบข้อ ๑๖๔ จัดส่งสำเนาสัญญา ให้ สตง. และกรมสรรพากร ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันทำสัญญา ) | ● ข้อตรวจพบ          |                                                                                                                                                                    |
|                 |                                                                                                                                                                               | ๑.                   | กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารเรียบร้อยแล้ว พบว่าทุกโครงการได้ดำเนินการโดยจัดทำเป็นสัญญาตามระเบียบที่กำหนด และได้ลงนามในสัญญาเรียบร้อยแล้ว                         |
|                 |                                                                                                                                                                               | ๒.                   | ผู้รับจ้างที่เป็นนิติบุคคล ได้นำหลักประกันสัญญามามอบให้แก่ สนข. ตามระเบียบที่กำหนดและได้นำสัญญาไปติดตราสารที่กรมสรรพากรเรียบร้อยแล้ว                               |
|                 |                                                                                                                                                                               | ๓.                   | ได้กำหนดบทปรับเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดในทุกสัญญาในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาค่าจ้างทั้งหมด                                                                           |
|                 |                                                                                                                                                                               | ๔.                   | อย่างไรก็ตามพบว่า ยังมีสัญญาที่ยังไม่ได้ดำเนินการจัดส่งให้ สตง. และกรมสรรพากร ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๑ รวมจำนวน ๓ สัญญา ดังนี้                                      |

| รายการที่ตรวจพบ |                                                                                            | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ |                                                                                                                                                                                                    |                                               |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                 |                                                                                            |                      | ลำดับ<br>ที่                                                                                                                                                                                       | ชื่อสัญญา<br><br>เลขที่สัญญา<br>(วันที่ลงนาม) |
|                 |                                                                                            | ๑.                   | สัญญาจ้างที่ปรึกษาศึกษาแนวทางการ<br>พัฒนาการบริหารจัดการและอนุรักษ์พลังงานใน<br>การขนส่งทางอากาศในประเทศ                                                                                           | ๑๔/๒๕๖๑<br>(๑๒ ก.พ.๖๑)                        |
|                 |                                                                                            | ๒.                   | สัญญาจ้างที่ปรึกษาศึกษาจัดทำแผนแม่บทการ<br>พัฒนาท่าเรือบก(Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็น<br>ศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค                                                                           | ๑๖/๒๕๖๑<br>(๑๙ มี.ค.๒๕๖๑)                     |
|                 |                                                                                            | ๓.                   | สัญญาจ้างที่ปรึกษาศึกษาและพัฒนาเครื่องมือ<br>วิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซ<br>เรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการ<br>ขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ                      | ๒๐/๒๕๖๑<br>(๒๗ มี.ค.๖๑)                       |
|                 | ● ผลกระทบที่เกิดขึ้น                                                                       |                      |                                                                                                                                                                                                    |                                               |
|                 | ไม่สามารถดำเนินการจัดส่งสัญญาให้ สตง. และกรมสรรพากร ได้ภายใน<br>ระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนด |                      |                                                                                                                                                                                                    |                                               |
|                 | ● ข้อเสนอแนะ                                                                               |                      |                                                                                                                                                                                                    |                                               |
|                 |                                                                                            | ๑.                   | เนื่องจาก สบก. เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดส่งสำเนาสัญญาจ้างฯ ให้แก่ สตง.<br>และกรมสรรพากร จึงเห็นสมควรเร่งดำเนินการในเรื่องดังกล่าวและจัดส่งให้แก่<br>สตง. และกรมสรรพากร โดยเร็วต่อไป                 |                                               |
|                 |                                                                                            | ๒.                   | ควรจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา และเก็บรักษาหลักประกันสัญญา<br>(ฉบับจริง) ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ปลอดภัย ครบถ้วน เพื่อง่ายต่อการสืบค้น<br>และตรวจสอบ                                            |                                               |
|                 |                                                                                            | ๓.                   | ดำเนินการตรวจสอบการรับหลักประกันสัญญาที่เป็นหนังสือค้ำประกันธนาคาร<br>ตามสัญญา เพื่อให้แน่ใจว่าหนังสือค้ำประกันฉบับดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือจริง<br>มีภาระค้ำประกันตามที่ปรากฏในหนังสือค้ำประกัน |                                               |

| รายการที่ตรวจพบ |                                               | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                    |                                                                                                                                                        |                                                                                                                |
|-----------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๔.              | การบันทึกในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) | ● ข้อตรวจพบ                                                                                                                                             |                                                                                                                                                        |                                                                                                                |
|                 |                                               | ได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ทั้งนี้ได้ตรวจสอบพบว่า มีขั้นตอนบางรายการที่บันทึกล่าช้ากว่าปกติ (เอกสารแนบ ๑๗) ดังนี้            |                                                                                                                                                        |                                                                                                                |
|                 |                                               | ลำดับที่                                                                                                                                                | ชื่อโครงการ                                                                                                                                            | ขั้นตอนที่บันทึกล่าช้า                                                                                         |
|                 |                                               | ๑.                                                                                                                                                      | โครงการศึกษาการวางแผนเชิงระบบการจัดการเดินรถเพื่อยกระดับการให้บริการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน                                                                  | การรายงานขอความเห็นชอบ(ผอ.สนข.ได้ให้ความเห็นชอบเมื่อวันที่ ๒๙ พ.ย.๒๕๖๐ ได้บันทึกในระบบเมื่อวันที่ ๒๑ ธ.ค.๒๕๖๐) |
|                 |                                               | ๒.                                                                                                                                                      | โครงการศึกษาและพัฒนาเครื่องมือวิเคราะห์ต้นทุนส่วนเพิ่มในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของมาตรการและนโยบายด้านการขนส่งเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ | การประกาศผลผู้ชนะ (ผอ. สน ข. ลงนามประกาศเมื่อวันที่ ๑๓ ก.พ.๒๕๖๑ ได้บันทึกในระบบเมื่อวันที่ ๓๐ มี.ค. ๒๕๖๑       |
|                 |                                               | ๓.                                                                                                                                                      | โครงการศึกษาระบบนำทางการเดินทางด้วยขนส่งสาธารณะภายในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล                                                                            | การประกาศผลผู้ชนะ (ผอ. สน ข. ลงนามประกาศเมื่อวันที่ ๑๓ ก.พ.๒๕๖๑ ได้บันทึกในระบบเมื่อวันที่ ๒๘ มี.ค. ๒๕๖๑       |
|                 |                                               | ● ผลกระทบที่เกิดขึ้น                                                                                                                                    |                                                                                                                                                        |                                                                                                                |
|                 |                                               | ไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ แต่ควรดำเนินการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน                                                                    |                                                                                                                                                        |                                                                                                                |
|                 |                                               | ● ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                            |                                                                                                                                                        |                                                                                                                |
|                 |                                               | กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ความสำคัญในการปฏิบัติการบันทึกในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ให้มากยิ่งขึ้น และบันทึกในระบบในระยะเวลาที่เหมาะสม |                                                                                                                                                        |                                                                                                                |

๗.๒ ตรวจสอบการดำเนินการจัดจ้างที่นอกเหนือจากการดำเนินการจัดจ้างโครงการจ้างที่ปรึกษา  
จำนวน ๓ เรื่อง ดังนี้

๗.๒.๑ การจัดจ้างรักษาความปลอดภัย

ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานดำเนินการจัดจ้างรักษาความปลอดภัย ตามสัญญา  
เลขที่ ๑๑/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๐ ธ.ค.๖๐ ดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยมีวงเงินงบประมาณ  
ที่ได้รับการจัดสรรเป็นจำนวนเงิน ๑,๕๐๐,๐๐๐.- บาท และได้ดำเนินการจัดจ้างตามวงเงินที่ปรากฏในสัญญา  
เป็นจำนวนเงิน ๑,๔๗๐,๐๐๐.- บาท สรุปผลการตรวจสอบได้ดังนี้

| รายการที่ตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑. การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผน<br>การจัดซื้อจัดจ้าง<br>(ตาม พรบ.มาตรา ๑ระเบียบข้อ ๑๑ และ<br>ข้อ ๑๓)                                                                                                                                                                                                | มีข้อตรวจพบ ผลกระทบที่เกิดขึ้น และข้อเสนอแนะ เช่นเดียวกับการดำเนินการจ้าง<br>ที่ปรึกษา                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ๒. การมอบอำนาจการสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง<br>(ระเบียบข้อ ๖, ๗)                                                                                                                                                                                                                                            | ได้ดำเนินการตาม พรบ. และระเบียบที่กำหนดไว้ โดย สนข. ได้มีคำสั่งที่ ๑๖๘/๒๕๖๐<br>สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่องมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อ<br>จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐซึ่งครอบคลุมวิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และวงเงินที่จะซื้อ<br>หรือจ้าง พร้อมทั้งได้จัดส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเรียบร้อยแล้ว                         |
| ๓. การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือ<br>รายละเอียดคุณลักษณะ<br>(ระเบียบข้อ ๒๑)                                                                                                                                                                                                                             | ไม่ได้ดำเนินการและนำเรียน ผอ.สนข. ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งคณะกรรมการ<br>หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งรับผิดชอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียด<br>คุณลักษณะเฉพาะ รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอตามที่<br>กำหนดไว้ในระเบียบฯ (เอกสารแนบ ๑๘)                                                                                       |
| ๔. การจัดทำราคากลาง<br>(จัดทำรายละเอียด คขจ.เกี่ยวกับการจัดซื้อ<br>จัดจ้าง ราคากลางและการคำนวณราคากลาง<br>ตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่ง พรบ.ว่าด้วยการ<br>ป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.<br>๒๕๔๒ (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๐ และฉบับ<br>ที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามแบบที่ กกก.ป.ช.ช.<br>กำหนดและได้นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ | ได้ดำเนินการตามแบบที่ ป.ป.ช.กำหนด และได้ดำเนินการเผยแพร่เรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ๕. การจัดทำรายงานขอซื้อหรือข้อจ้าง<br>(ระเบียบข้อ ๒๒)                                                                                                                                                                                                                                                 | ไม่ได้จัดทำรายงานขอจ้างตามที่ระเบียบกำหนดไว้ในข้อ ๒๒ แต่ใช้หัวข้อเรื่องว่าขออนุมัติ<br>ดำเนินการจ้าง (เอกสารแนบ ๑๙) ซึ่งไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ระเบียบได้กำหนดไว้<br><br>ระเบียบข้อ ๒๔ ได้กำหนดไว้ว่าเมื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบตามรายงาน<br>ที่เสนอตามข้อ ๒๒ แล้วให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามวิธีซื้อหรือนั้นต่อไป(เอกสารแนบ<br>๒๐) |

| รายการที่ตรวจพบ |                                                   | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๖.              | การแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง (ระเบียบข้อ ๒๕) | ได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดไว้ โดย สนข. ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ๗.              | คณะกรรมการดำเนินการจัดดำเนินการตามระเบียบข้อ ๗๘   | คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ ได้ดำเนินการตามระเบียบ โดยมีข้อตรวจพบดังนี้<br>หนังสือการยื่นข้อเสนอขององค์การสงเคราะห์ทหารผ่านศึก (อผศ.) ไม่ได้ประทับตรารับเข้าจากสารบรรณกลางและคณะกรรมการดำเนินการจ้างไม่ได้ลงลายมือชื่อกำกับ (เอกสารแนบ ๒๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ๘.              | การประกาศผู้ได้รับการคัดเลือก (ระเบียบข้อ ๔๒)     | ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ผู้ได้รับการคัดเลือกในเว็บไซต์ของ สนข. และไม่ได้เผยแพร่ปิดประกาศ ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ๙.              | การจัดทำสัญญา                                     | รายละเอียดและเงื่อนไขการจ้างตาม TOR (เอกสารแนบ ๒๒) ไม่สอดคล้องกับที่กำหนดไว้ในสัญญา (เอกสารแนบ ๒๓) ได้แก่ การจัดส่งประวัติพนักงาน, การแจ้งการเปลี่ยนตัวพนักงาน, การประกันความเสียหาย ดังนี้                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                 | ๑.                                                | <p><u>ข้อกำหนดที่กำหนดไว้ใน TOR</u></p> <p>ข้อ ๔.๑ <u>จัดทำประวัติพนักงานรักษาความปลอดภัยโดยละเอียดพร้อมรูปถ่าย</u><br/>ขนาด ๒ นิ้ว จำนวน ๑ รูป ส่งให้ผู้ว่าจ้างภายในเวลาอันสมควร</p> <p>ข้อ ๔.๒ <u>หากมีการเปลี่ยนแปลงต้องแจ้งให้ผู้ว่าจ้างทราบทุกวัน</u></p> <p><u>ข้อกำหนดที่กำหนดไว้ในสัญญา</u></p> <p>ข้อ ๕.๘ <u>แจ้งรายชื่อพร้อมประวัติเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยของผู้รับจ้าง</u><br/>ที่จะปฏิบัติงานตามสัญญานี้ให้แก่ผู้ว่าจ้างภายใน ๕ (ห้า) วันนับแต่วันลงนามในสัญญานี้ และเมื่อมีการเปลี่ยนตัวบุคคลดังกล่าวผู้รับจ้างต้องแจ้งให้ผู้ว่าจ้างทราบก่อนอย่างน้อย ๑ (หนึ่ง) วันทำการทุกครั้ง</p> |
|                 | ๒.                                                | <p><u>ข้อกำหนดที่กำหนดไว้ใน TOR</u></p> <p>ข้อ ๖. <u>การรับประกันความเสียหาย</u><br/>หากมีทรัพย์สินของทางราชการ สูญหาย หรือเสียหาย อันเกิดจากโจรกรรม ในระยะเวลาการจ้างของการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานรักษาความปลอดภัย ผู้รับจ้างจะต้องรับผิดชอบในการชดเชยค่าเสียหายต่อทรัพย์สินของทางราชการตามความเป็นจริง</p> <p><u>ข้อกำหนดที่กำหนดไว้ในสัญญา</u></p> <p>ข้อ ๖. <u>ผู้รับจ้างต้องรับผิดชอบต่อผู้ว่าจ้างดังนี้</u></p> <p>ข้อ ๖.๑ <u>ความเสียหายที่เกิดขึ้นและอยู่ในความรับผิดชอบของผู้รับจ้างต้องชดเชยตามมูลค่าที่เสียหายจริง ภายในวงเงินไม่เกินครั้งละ ๒๐,๐๐๐ บาท/คน</u></p>                        |

| รายการที่ตรวจพบ                                                                                   | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                   | <p>ข้อ ๖.๔ ผู้รับจ้างมีสิทธิที่จะเลือกรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายให้แก่ผู้ว่าจ้างโดยชดใช้เป็นทรัพย์สินประเภทและชนิดเดียวกันหรือโดยชดใช้ราคาให้ตามราคาหรือค่าเสียหายจริงในปัจจุบันแต่ไม่เกินราคาเดิมที่ผู้ว่าจ้างจัดหาโดยหักค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานของทรัพย์สิน ทั้งนี้ไม่เกินวงเงินตามข้อ ๖.๑</p> <p>ข้อ ๖.๕ ในกรณีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยปฏิบัติหน้าที่บกพร่องไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือคำสั่งโดยชอบผู้ว่าจ้างหรือผู้แทนของผู้ว่าจ้าง ผู้ว่าจ้างมีสิทธิปรับ ผู้รับจ้างได้ครั้งละ ๑๐๐.- บาท (หนึ่งร้อยบาท) ต่อหนึ่งเหตุการณ์โดยผู้ว่าจ้างจะต้องแจ้งความบกพร่องในแต่ละครั้ง เป็นหนังสือ ให้ผู้รับจ้างหรือผู้แทนของผู้รับจ้างทราบภายใน ๓๐ (สามสิบ) วันทำการ นับแต่ทราบเหตุ และเมื่อคู่สัญญาทำการตกลงกันเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงสามารถดำเนินการปรับได้</p> <p>ข้อ ๖.๖ ในกรณีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยไม่มาปฏิบัติหน้าที่ให้ครบถ้วนตามกำหนดเวลาในข้อ ๒. หากเกิดความเสียหายใดๆ ขึ้นแก่ผู้ว่าจ้างหรือทรัพย์สินของผู้ว่าจ้าง ผู้รับจ้างต้องรับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายให้แก่ผู้ว่าจ้างแต่ไม่เกินวงเงินในข้อ ๖.๑</p> <p>อผศ. ได้ติดตราสารก่อนที่ลงนามในสัญญา (สัญญาลงนามในวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๐ ผู้รับจ้างได้ติดตราสารวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๐ (เอกสารแนบ ๒๔)</p> |
| <p>๑๐. จัดส่งสำเนาสัญญาจ้างให้แก่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและกรมสรรพากร</p> <p>(ระเบียบข้อ ๑๖๔)</p> | <p>ไม่ได้จัดส่งสำเนาสัญญาให้ สตง. และกรมสรรพากรภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| รายการที่ตรวจพบ | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | จากการตรวจสอบ ทำให้เกิดผลกระทบ และข้อเสนอแนะ ดังนี้                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                 | ● ผลกระทบที่เกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                 | ๑. การดำเนินการจัดจ้างได้ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในระเบียบของทางราชการ                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                 | ๒. ไม่สามารถดำเนินการจัดส่งสัญญาให้ สตง. และกรมสรรพากร ได้ภายในระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                 | ๓. เกิดความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน กล่าวคือ การควบคุมภายในไม่เหมาะสมและเพียงพอ                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                 | ● ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                 | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรศึกษาและทำความเข้าใจใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ประกาศ มติ ครม. ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างละเอียด                                                                                                                                                                                                                                       |
|                 | ๒. สอบทานการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนด้วยความละเอียด รอบคอบ ให้ครบถ้วนถูกต้อง ตามที่ที่กำหนดไว้ใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง และจัดส่งสำเนาสัญญาให้แก่ สตง. และกรมสรรพากร โดยเร็ว                                                                                                                                                                                          |
|                 | ๓. พิจารณาทบทวนและปรับรายละเอียดและเงื่อนไขการจ้างที่ สนข. ได้กำหนดขึ้นในขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะให้ตรงกับที่ปรากฏในสัญญาจ้าง ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้เสนอราคารับทราบและทำความเข้าใจในเงื่อนไขก่อนยื่นข้อเสนอและเป็นการป้องกันปัญหาของผู้รับจ้าง ที่อาจไม่ยอมรับเงื่อนไขตามสัญญาจ้างจนเป็นเหตุทำให้การลงนามในสัญญาล่าช้าหรือผู้รับจ้างไม่มาลงนามในสัญญาจ้าง |
|                 | ๔. ดำเนินการตรวจสอบการรับหลักประกันสัญญาที่เป็นหนังสือค้ำประกันธนาคารตามสัญญา เพื่อให้แน่ใจว่าหนังสือค้ำประกันฉบับดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือจริง และมีภาระการค้ำประกันตามหนังสือค้ำประกัน                                                                                                                                                                        |
|                 | ๖. จัดทำคู่มือระบบงาน ในทุกกระบวนการทำงาน ทั้งนี้ เพื่อจักได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และเพื่อนำมาใช้ในการตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติงานได้อีกทางหนึ่ง                                                                                                                                                                                               |
|                 | ๗. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกรายงานผลการพิจารณารายละเอียดและ ขั้นตอนการจัดจ้างและจกเก็บไว้อย่างเป็นระบบ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบข้อมูลเมื่อมีการร้องขออย่างเคร่งครัด ซึ่งเป็นการดำเนินการตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๒                                                                                                               |

| รายการที่ตรวจพบ                                   | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑๑. การบริหารสัญญา การตรวจรับพัสดุ และการเบิกจ่าย | ● ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                   | ๑. ผู้รับจ้าง (อผศ.) ไม่ได้มีหนังสือนำเสนอรายชื่อพร้อมประวัติเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยตามที่กำหนดไว้ในสัญญา                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                   | ๒. ผู้รับจ้าง (อผศ.) ไม่ได้มีหนังสือแจ้งการเปลี่ยนตัวบุคคล ให้ สนข.ทราบก่อนอย่างน้อย ๑ วันทำการทุกครั้ง และจากการตรวจสอบการเบิกจ่ายในสามเดือนแรก (ต.ค. ๒๕๖๐ – ธ.ค. ๒๕๖๐) พบว่า อผศ. ได้เปลี่ยนตัวบุคคลรวมจำนวน ๒ ครั้ง (๕คน) (เอกสารแนบ ๒๕)                                                                                                                                                                                     |
|                                                   | ๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ได้จัดทำใบตรวจรับตามที่ระเบียบกำหนด (ระเบียบ ข้อ ๑๗๕ (๔) (เอกสารแนบ ๒๖)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                   | ๔. ได้ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าจ้างในช่วงไตรมาสแรก (งวดเดือน ต.ค. ๒๕๖๐- เดือน ธ.ค. ๒๕๖๐) พบว่าได้ดำเนินการเบิกจ่ายช้ากว่าปกติโดยเหตุของการล่าช้าเกิดจาก (๑) การจัดส่งใบแจ้งหนี้ของผู้รับจ้าง (๒) การใช้ระยะเวลาในการลงรับในระบบสารบรรณ และ (๓) การใช้ระยะเวลาในการดำเนินการตรวจรับงานของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ (เอกสารแนบ ๒๗)                                                                                                       |
|                                                   | ● ผลกระทบที่เกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                   | ๑. การปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง (อผศ.) ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญา                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                                   | ๒. การเบิกจ่ายล่าช้าส่งผลกระทบต่อการทำงานในภาพรวมของรอบ ๖ เดือนแรกของ สนข. อาจส่งผลกระทบต่อการจัดสรรงบประมาณประจำปีในปีงบประมาณถัดไป                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                   | ๓. ระบบการควบคุมภายในยังไม่เหมาะสมและเพียงพอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                   | ● ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                   | ๑. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง (อผศ.) ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                   | ๒. ติดตามเร่งรัดให้ผู้รับจ้าง (อผศ.) ส่งมอบงานในแต่ละงวดโดยเร็ว โดยจัดส่งใบแจ้งหนี้ให้แก่ สนข. อย่างช้าไม่เกินสัปดาห์ที่สองของเดือนถัดไป                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                   | ๓. ประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตามคำสั่ง โดยตรวจรับงานและรายงานผลโดยเร็ว อย่างช้าภายในระยะเวลาที่กำหนด (คำสั่งที่ ๑๕๘/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ก.ย.๒๕๖๐ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้ดำเนินการตามข้อ ๑๗๕ แห่งระเบียบฯ และรายงานผลการตรวจรับเสนอ ผอ.สนข. ผ่าน หน.จนท. ภายใน ๕ วันทำการนับถัดจากวันที่ผู้รับจ้างส่งมอบงานแต่ละงวด ถ้ามีเหตุให้การรายงานล่าช้าให้เสนอ ผอ.สนข. พิจารณายกเวลาได้ตามความจำเป็น) |

| รายการที่ตรวจพบ |                                               | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                               | ๔.                   | ติดตามการลงรับเอกสาร (ใบแจ้งหนี้) ในระบบ e-office มิให้ล่าช้าโดยไม่มีเหตุจำเป็น                                                                                                                                                                                 |
|                 |                                               | ๕.                   | จัดทำใบตรวจรับตามที่ระเบียบกำหนด                                                                                                                                                                                                                                |
|                 |                                               | ๖.                   | เร่งดำเนินการเบิกจ่ายเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ และตามระเบียบที่กระทรวงการคลังกำหนด                                                                                                                                |
|                 |                                               | ๗.                   | จัดทำทะเบียนคุมการขออนุมัติเบิกจ่าย เพื่อใช้เป็นแนวทางในการติดตามงานในทุกขั้นตอนและทุกงวดงาน                                                                                                                                                                    |
|                 |                                               | ๘.                   | ผู้บังคับบัญชาควรสอบทานหรือตรวจงานซ้ำ (Double check) จากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินงาน และกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ/ขั้นตอนที่กำหนดไว้                                                            |
| ๑๑.             | การบันทึกในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) | ● ข้อตรวจพบ          |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                 |                                               |                      | ได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ อย่างไรก็ตามพบว่าขั้นตอนบางรายการได้บันทึกล่าช้ากว่าปกติ ได้แก่ การบันทึกการประกาศผู้ชนะการเสนอราคาโดยเจ้าหน้าที่ได้บันทึกเมื่อวันที่ ๒๑ ก.พ.๒๕๖๑ (ผอ.สนช. ลงนามในประกาศเมื่อ ๒๙ ก.ย.๒๕๖๐) (เอกสารแนบ ๒๘) |
|                 |                                               | ● ผลกระทบที่เกิดขึ้น |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                 |                                               |                      | ไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ แต่ควรดำเนินการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน                                                                                                                                                                            |
|                 |                                               | ● ข้อเสนอแนะ         |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                 |                                               |                      | กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น โดยการสอบทานการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนด้วยความละเอียด รอบคอบ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน                                                                                              |

๗.๒.๒ การจัดจ้างเหมาบำรุงรักษาระบบงานบริหารสำนักงานอัตโนมัติ (e-Office)

ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจ้างเหมาบำรุงรักษาระบบงานบริหารสำนักงานอัตโนมัติ (e-Office) ตามสัญญาเลขที่ ๕/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๓ พ.ย.๒๕๖๐ ดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยมีวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรเป็นจำนวนเงิน ๑,๕๐๐,๐๐๐.- บาท และได้ดำเนินการจัดจ้างตามวงเงินที่ปรากฏในสัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑,๔๗๐,๐๐๐.- สรุปผลการตรวจสอบได้ดังนี้

| รายการที่ตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                 | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑. การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการ จัดซื้อจัดจ้าง (ตาม พรบ.มาตรา ๑๑ ระเบียบข้อ ๑๑ และข้อ ๑๓)                                                                                                                                                                                  | มีข้อตรวจพบ ผลกระทบที่เกิดขึ้น และข้อเสนอแนะ เช่นเดียวกับการดำเนินการจ้างที่ปรึกษา                                                                                                                                                                                                                                     |
| ๒. การมอบอำนาจการสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง (ระเบียบข้อ ๖, ๗)                                                                                                                                                                                                                         | ได้ดำเนินการตาม พรบ. และระเบียบที่กำหนดไว้ โดย สนข. ได้มีคำสั่งที่ ๑๖๘/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่องมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐซึ่งครอบคลุมวิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และวงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง พร้อมทั้งได้จัดส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเรียบร้อยแล้ว       |
| ๓. การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะ (ระเบียบข้อ ๒๑)                                                                                                                                                                                                              | ได้ดำเนินการตามระเบียบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ๔. การจัดทำราคากลาง (จัดทำรายละเอียด คชจ.เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลางและการคำนวณราคากลาง ตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่ง พรบ.ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๐ และฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามแบบที่ กกก . ป.ช.ช. กำหนดและได้นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ | ได้ดำเนินการตามแบบที่ ป.ป.ช.กำหนด และได้ดำเนินการเผยแพร่เรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ๕. การจัดทำรายงานขอซื้อหรือซื้อจ้าง (ระเบียบข้อ ๒๒)                                                                                                                                                                                                                             | ไม่ได้จัดทำรายงานขอจ้างตามที่ระเบียบกำหนดไว้ในข้อ ๒๒ แต่ใช้หัวข้อเรื่องว่าขออนุมัติดำเนินการจ้าง (เอกสารแนบ ๒๙) ซึ่งไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ระเบียบได้กำหนดไว้<br>ระเบียบข้อ ๒๔ ได้กำหนดไว้ว่าเมื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบตามรายงานที่เสนอตามข้อ ๒๒ แล้วให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามวิธีซื้อหรือนั้นต่อไป |

| รายการที่ตรวจพบ |                                                                                    | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๖.              | การแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง(ระเบียบข้อ ๒๕)                                   | ได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดไว้ โดย สนข. ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ๗.              | คณะกรรมการดำเนินการดำเนินการตามระเบียบข้อ ๗๘                                       | คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ ได้ดำเนินการตามระเบียบ โดยตรวจพบว่าในการยื่นหนังสือลดราคาของบริษัท แมกซ์ เซฟวิงส์ (ประเทศไทย) จำกัด MX ๑๘๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๐ ไม่ได้ประทับตรารับเข้าจากสารบรรณกลางและคณะกรรมการดำเนินการจ้างไม่ได้ลงลายมือชื่อกำกับ (เอกสารแนบ ๓๐)                                                                                                                                                |
| ๘.              | การจัดทำสัญญา                                                                      | การจัดทำสัญญาสอดคล้องและเป็นไปตาม TOR ที่กำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ๙.              | จัดส่งสำเนาสัญญาจ้างให้แก่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและกรมสรรพากร<br>(ระเบียบข้อ ๑๖๔) | ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ๑๐.             | การตรวจรับและการเบิกจ่าย                                                           | ● ข้อตรวจพบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                 |                                                                                    | ๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ได้จัดทำใบตรวจรับตามที่ระเบียบกำหนด (ระเบียบข้อ ๑๗๕ (๔))                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                 |                                                                                    | ๒. ได้ทำการตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าจ้างตั้งแต่เดือน ต.ค. ๒๕๖๐ – เดือน ก.พ.๒๕๖๑ พบว่าการเบิกจ่ายค่าจ้างในแต่ละงวดใช้ระยะเวลาเวลามากกว่าปกติ (เอกสารแนบ ๓๑)                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                 |                                                                                    | ● ผลกระทบที่เกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                 |                                                                                    | ๑. การเบิกจ่ายล่าช้าส่งผลกระทบต่อการทำงานในภาพรวมของรอบ ๖ เดือนแรกของ สนข. อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานจัดสรรงบประมาณประจำปีในปีงบประมาณถัดไป                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                 |                                                                                    | ๒. ระบบการควบคุมภายในยังไม่เหมาะสมและเพียงพอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                 |                                                                                    | ● ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                 |                                                                                    | ๑. ประธานเร่งรัดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับงานและรายงานผลโดยเร็ว อย่างช้าภายในระยะเวลาที่กำหนด (คำสั่งที่ ๑๗๑/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๒๖ ก.ย. ๒๕๖๐ ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้ดำเนินการตามข้อ ๑๗๕ แห่งระเบียบฯ และรายงานผลการตรวจรับเสนอ ผอ.สนข. ผ่าน ทน.จนท. ภายใน ๕ วันทำการนับถัดจากวันที่ผู้รับจ้างส่งมอบงานแต่ละงวด ถ้ามีเหตุให้การรายงานล่าช้าให้เสนอ ผอ.สนข. พิจารณายาวเวลาได้ตามความจำเป็น) |

| รายการที่ตรวจพบ |                                               | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                   |                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                               | ๒.                                                                                                                     | เร่งดำเนินการเบิกจ่ายเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ และตามระเบียบที่กระทรวงการคลังกำหนด                                                      |
|                 |                                               | ๓.                                                                                                                     | จัดทำใบตรวจรับตามที่ระเบียบกำหนด                                                                                                                                                      |
|                 |                                               | ๔.                                                                                                                     | สอบทานการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนด้วยความละเอียด รอบคอบ ให้ครบถ้วน ถูกต้องตามที่กำหนดไว้ใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวงฯ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาดในเรื่องดังกล่าวขึ้นอีก |
|                 |                                               | ๕.                                                                                                                     | จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย เพื่อใช้เป็นแนวทางในการติดตามงานในทุกขั้นตอน และทุกงวดงาน                                                                                                  |
| ๑๒.             | การบันทึกในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) | ได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐตามขั้นตอน และบันทึกข้อมูลภายในระยะเวลาที่เหมาะสม และเป็นปัจจุบัน |                                                                                                                                                                                       |

๗.๒.๓ การจ้างเหมาบำรุงรักษาซอฟต์แวร์ และอุปกรณ์ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ของ สนข.

จำนวน ๘ รายการ

ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจ้างเหมาบำรุงรักษาซอฟต์แวร์ และอุปกรณ์ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ของ สนข. จำนวน ๘ รายการ ตามสัญญาเลขที่ ๑/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) โดยมีวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรเป็นจำนวนเงิน ๑,๕๕๐,๐๐๐.- บาท และได้ดำเนินการจัดจ้างตามวงเงินที่ปรากฏในสัญญาเป็นจำนวนเงิน ๑,๔๙๘,๐๐๐.- บาท สรุปผลการตรวจสอบได้ดังนี้

| รายการที่ตรวจพบ |                                                                                                                                                                                                                                                                               | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑.              | การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการ จัดซื้อจัดจ้าง (ตาม พรบ.มาตรา ๑๑ ระเบียบข้อ ๑๑ และข้อ ๑๓)                                                                                                                                                                                   | มีข้อตรวจพบ ผลกระทบที่เกิดขึ้น และข้อเสนอแนะ เช่นเดียวกับการดำเนินการจ้างที่ปรึกษา                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ๒.              | การมอบอำนาจการสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง (ระเบียบข้อ ๖, ๗ )                                                                                                                                                                                                                         | ได้ดำเนินการตาม พรบ. และระเบียบที่กำหนดไว้ โดย สนข. ได้มีคำสั่งที่ ๑๖๘/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่องมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐซึ่งครอบคลุมวิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และวงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง พร้อมทั้งได้จัดส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                               |
| ๓.              | การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะ (ระเบียบข้อ ๒๑)                                                                                                                                                                                                               | ได้ตรวจพบว่า<br>เอกสารขอบเขตของงาน (TOR) ได้มีการเซ็นชื่อผู้รับผิดชอบในการจัดทำ TOR จำนวน ๒ คน คือ นายณฤทธิ์ มัยรัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ และ นายสมชาย ภูนาสี ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการพิเศษ ทั้งนี้ ศทท. ได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๔.๔/๔/๓๗๖ ลงวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๐ เสนอให้ นายณฤทธิ์ มัยรัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ เป็น ผู้รับผิดชอบข้อกำหนดรายละเอียดฯ เพียงคนเดียว (เอกสารแนบ ๓๒) |
| ๔.              | การจัดทำราคากลาง (จัดทำรายละเอียด คชจ.เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลางและการคำนวณราคากลาง ตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่ง พรบ.ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๐ และฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามแบบที่ กกก . ป.ช.ช. กำหนดและได้นำเผยแพร่ใน เว็บไซต์ | ได้ดำเนินการตามแบบที่ ป.ป.ช.กำหนด และได้ดำเนินการเผยแพร่เรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| รายการที่ตรวจพบ |                                                                                                                                                                                          | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕.              | การจัดทำรายงานขอซื้อหรือข้อจ้าง (ระเบียบข้อ ๒๒)                                                                                                                                          | ไม่ได้จัดทำรายงานขอจ้างตามที่ระเบียบกำหนดไว้ในข้อ ๒๒ แต่ใช้หัวข้อเรื่องว่าขออนุมัติดำเนินการจ้าง (เอกสารแนบ ๓๓) ซึ่งไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ระเบียบได้กำหนดไว้<br><br>ระเบียบข้อ ๒๔ ได้กำหนดไว้ว่าเมื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบตามรายงานที่เสนอตามข้อ ๒๒ แล้วให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามวิธีซื้อหรือนั้นต่อไป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
| ๖.              | คณะกรรมการดำเนินการดำเนินการตามระเบียบข้อ ๗๘                                                                                                                                             | คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ ได้ดำเนินการตามระเบียบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
| ๗.              | การประกาศผู้ได้รับการคัดเลือก (ระเบียบข้อ ๔๒)                                                                                                                                            | ไม่พบว่าได้ปิดประกาศผลผู้ชนะงานที่ผู้ประกาศ สนข.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
| ๘.              | การจัดทำสัญญา                                                                                                                                                                            | การจัดทำสัญญาสอดคล้องและเป็นไปตาม TOR ที่กำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
| ๙.              | จัดส่งสำเนาสัญญาจ้างให้แก่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและกรมสรรพากร(ระเบียบข้อ ๑๖๔)                                                                                                           | ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
| ๑๐.             | การตรวจรับและเบิกจ่าย                                                                                                                                                                    | คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ได้จัดทำใบตรวจรับตามที่ระเบียบกำหนด (ระเบียบข้อ ๑๗๕ (๔))                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
|                 |                                                                                                                                                                                          | <div>● ผลกระทบที่เกิดขึ้น</div> <p>จากการตรวจพบตามที่ได้กล่าวข้างต้น ไม่พบผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่มีผลต่อการจัดจ้าง แต่ควรปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ</p> <div>● ข้อเสนอแนะ</div> <table><tr><td>๑.</td><td>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรศึกษาและทำความเข้าใจใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ประกาศ มติ ครม. ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</td></tr><tr><td>๒.</td><td>เห็นสมควรพิจารณาในการแต่งตั้งให้หัวหน้ากลุ่มเป็นผู้ร่วมรับผิดชอบในการจัดทำข้อกำหนดรายละเอียด</td></tr><tr><td>๓.</td><td>สอบทานการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนด้วยความละเอียด รอบคอบ ให้ครบถ้วนถูกต้อง ตามที่กำหนดไว้ใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ฯลฯ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาดในเรื่องดังกล่าวขึ้นอีก</td></tr></table> | ๑. | เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรศึกษาและทำความเข้าใจใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ประกาศ มติ ครม. ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง | ๒. | เห็นสมควรพิจารณาในการแต่งตั้งให้หัวหน้ากลุ่มเป็นผู้ร่วมรับผิดชอบในการจัดทำข้อกำหนดรายละเอียด | ๓. | สอบทานการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนด้วยความละเอียด รอบคอบ ให้ครบถ้วนถูกต้อง ตามที่กำหนดไว้ใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ฯลฯ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาดในเรื่องดังกล่าวขึ้นอีก |
| ๑.              | เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรศึกษาและทำความเข้าใจใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ประกาศ มติ ครม. ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
| ๒.              | เห็นสมควรพิจารณาในการแต่งตั้งให้หัวหน้ากลุ่มเป็นผู้ร่วมรับผิดชอบในการจัดทำข้อกำหนดรายละเอียด                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |
| ๓.              | สอบทานการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนด้วยความละเอียด รอบคอบ ให้ครบถ้วนถูกต้อง ตามที่กำหนดไว้ใน พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ฯลฯ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาดในเรื่องดังกล่าวขึ้นอีก |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                                                                                                              |    |                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                          |

| รายการที่ตรวจพบ                                  | ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  | <p>๔. เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการนำเข้าข้อมูลเพื่อเผยแพร่ที่เว็บไซต์ของหน่วยงาน และเพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในส่วนของการเผยแพร่ประกาศและเอกสารซื้อหรือจ้าง เห็นควรให้พิจารณาการดำเนินการเผยแพร่ประกาศและเอกสารซื้อหรือจ้างตามที่กรมบัญชีกลางได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๓๓/ ลงวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๑ ซึ่งแจ้งให้ทราบว่า หน่วยงานของรัฐสามารถเชื่อมโยงประกาศจัดซื้อจัดจ้างจากเว็บไซต์ <a href="http://www.sprocurement.go.th">www.sprocurement.go.th</a> ไปยังหน่วยงานของรัฐผ่านเทคโนโลยีRSS (Really Simply Syndication) สามารถดาวน์โหลดคู่มือได้ที่เว็บไซต์ <a href="http://www.sprocurement.go.th">www.sprocurement.go.th</a> หัวข้อดาวน์โหลดแนะนำ/คู่มือ/การเชื่อมโยงข้อมูล/คู่มือการเชื่อมโยงประกาศจัดซื้อจัดจ้างจากระบบ e-GP ไปยังเว็บไซต์หน่วยงานของรัฐในรูปแบบ RSX(เอกสารแนบ ๓๔)</p> <p>๕. ดำเนินการตรวจสอบการรับหลักประกันสัญญาที่เป็นหนังสือค้ำประกันธนาคาร ตามสัญญา เพื่อให้แน่ใจว่าหนังสือค้ำประกันฉบับดังกล่าวออกโดยผู้ออก หนังสือจริง และมีภาระการค้ำประกันตามหนังสือค้ำประกัน</p> <p>๖. จัดทำใบตรวจรับตามที่ระเบียบกำหนด</p> <p>๗. จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย เพื่อใช้เป็นแนวทางในการติดตามงานในทุกขั้นตอนและทุกงวดงาน</p> <p>๘. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกรายงานผลการพิจารณารายละเอียดและขั้นตอนการจัดจ้างและจกเก็บไว้อย่างเป็นระบบ เพื่อประโยชน์ในการตรวจดู ข้อมูลเมื่อมีการร้องขออย่างเคร่งครัด ซึ่งเป็นการดำเนินการตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๒</p> |
| ๒. การบันทึกในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) | ได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐตามขั้นตอน และบันทึกข้อมูลภายในระยะเวลาที่เหมาะสม และเป็นปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

ผู้ตรวจสอบ.....

(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ