



บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยอำนวยความสะดวก (ผอ.สนช.)

เลขที่รับ ๒๙๐๑

วันที่ ๑๗ กย. ๒๕๖๒

เวลา ๑๖.๐๘ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๔๕๐๒

ที่ คค ๐๘๑๐/๑๒ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒ สำหรับการดำเนินงานโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย

๑ เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

ผอ.สนช. ได้ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เอกสารแนบ ๑) ดังนี้

๑.๑ ครั้งที่ ๑ ตามหนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๗๐ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒

๑.๒ ครั้งที่ ๒ ตามหนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๒๖ ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ความเห็นชอบในการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒ เพื่อให้สอดคล้องตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ จากแผนตามข้อ ๑.๑ กตส. ต้องดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย ซึ่งได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ เป็นเงิน ๑๕,๘๑๒,๓๐๐ บาท โดยในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ได้รับการจัดสรรจำนวน ๖,๓๒๔,๙๐๐ บาท และผูกพันปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๙,๔๘๗,๔๐๐ บาท

๒.๒ พ.ร.บ. ปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ ๑๘) พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๔ เมษายน ๒๕๖๒ ทำให้มีส่วนราชการจัดตั้งขึ้นใหม่ คือ กรมการขนส่งทางราง (ขร.) (สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง (สรร.) เดิม) มีหน้าที่กำกับดูแลงานทางระบบรางทุกประเภท หน้าที่หลักของ ขร. คือ การจัดทำมาตรฐานระบบราง เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการขนส่งทางราง คุณภาพการให้บริการการพัฒนา ระบบรางของประเทศ การทำให้การใช้ระบบรางเกิดประสิทธิภาพสูงสุด และการกำกับผู้ประกอบการเดินรถ

๒.๓ คณะกรรมการพิจารณาอินเทอร์เน็ตพินิจงบประมาณ หนี้ ภาระผูกพัน ข้าราชการ ลูกจ้าง และอัตราค่าจ้างของ สนช. คค ไปเป็นของ ขร. คค. ได้มีการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๒ ได้มีมติให้ตัดโอนงบประมาณ ภาระผูกพันของค่าจ้างศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางราง สำหรับประเทศไทยให้กับ ขร. (เอกสารแนบ ๒)

๒.๔ สนช. ได้ดำเนินการตามมติดังกล่าว โดยได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๙๐๕ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๒ แจ้งโอนภาระผูกพัน รายการสัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทยให้กับ ขร. พร้อมส่งมอบ (๑) สัญญาจ้างที่ปรึกษาศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย (๒) หนังสือคำประกันสัญญาการรับเงินค่าจ้างล่วงหน้า เพื่อ ขร. ดำเนินการขั้นตอนของระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป (เอกสารแนบ ๓)

๒.๕ กตส. ขอเรียนว่า ปัจจุบันการดำเนินการโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทยได้โอนไปยัง ขร. เรียบร้อยแล้ว แต่เพื่อให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบตามที่ได้กล่าวข้างต้น ในการนี้จึงได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทยในส่วนของการดำเนินการจัดจ้างและการดำเนินงานในช่วงที่อยู่ในความรับผิดชอบของ สทช. โดยมีประเด็นและวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ		วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	
๑.	การดำเนินการจัดจ้าง	๑.๑	เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดทำขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) ซึ่งมีความสำคัญต่อคุณภาพของผลงานที่จะได้จากที่ปรึกษา มีความชัดเจนและกำหนดประเด็นต่าง ๆ ที่ที่ปรึกษาจะต้องวิเคราะห์ไว้อย่างครอบคลุมประกอบในส่วนที่เป็นสาระที่สำคัญและเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
		๑.๒	เพื่อให้มั่นใจว่าได้จัดทำรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลางเป็นไปตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่งพรบ.ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๔ และเป็นไปตามแบบที่ กกก.ป.ช.ช. กำหนด
		๑.๓	เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการจัดจ้างได้ปฏิบัติตามถูกต้อง ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
		๑.๔	เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน
๒.	ติดตามการดำเนินงานโครงการ	๒.๑	เพื่อให้ทราบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าได้ดำเนินการเป็นตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา
		๒.๒	เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัด ความเสี่ยง ผลกระทบ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน
		๒.๓	เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานว่าเป็นตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
		๒.๔	เพื่อให้ทราบว่าได้มีการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงานของโครงการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
		๒.๕	เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

๒.๖ สนข. ได้กำหนดการจัดจ้างโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทยที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก เนื่องจากเป็นงานที่ต้องอาศัยความรู้ความเชี่ยวชาญและบริการหลากหลายสาขา ได้แก่ การคมนาคมขนส่ง กฎหมาย การบริหารและพัฒนาองค์กร รวมทั้งการวิจัยและประเมินผลจากที่ปรึกษาองค์กรของรัฐ ที่ปรึกษาสถาบันการศึกษา และที่ปรึกษามูลนิธิ โดยได้ดำเนินการจัดจ้างและทำสัญญาว่าจ้างมูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย เป็นจำนวนเงิน ๑๕,๘๐๐,๐๐๐ บาท ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๔ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และจะต้องดำเนินการตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๓ กำหนดบทปรับในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาค่าจ้างทั้งหมด โดยที่ปรึกษาได้นำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกัน จำนวน ๑ ฉบับ จำนวนเงิน ๒,๓๗๐,๐๐๐ บาท ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๕ ของราคาค่าจ้างตามสัญญามอบไว้เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา

ปัจจุบัน สนข. ได้ดำเนินการตรวจรับและเบิกจ่ายเงินค่าจ้างให้แก่ที่ปรึกษาเรียบร้อยแล้ว (ค่าจ้างล่วงหน้า และค่าจ้างรายงวดๆ ที่ ๑ - ๒) ผลการตรวจสอบในภาพรวมถือว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ดีตามรายงานผลการตรวจสอบฯ (เอกสารแนบ ๔) สรุปได้ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ
๑. การดำเนินการจัดจ้าง		
๑.๑	การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๑.๒	การจัดทำขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR)	ดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด
๑.๓	การจัดทำราคากลาง	เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด
๑.๔	กระบวนการจัดจ้าง	ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน ตาม พรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
		๑.๓.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือกครบองค์ประกอบ โดยได้คำนึงถึงลักษณะหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นสำคัญ และมอบอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการตามระเบียบ
		๑.๓.๒ คณะกรรมการดำเนินการจ้างได้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในตามคำสั่ง และได้รายงานผลการพิจารณาตามระเบียบที่กำหนด การดำเนินการจัดจ้างในภาพรวมปฏิบัติได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตาม พรบ. กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
		๑.๓.๓	ข้อเสนอทางด้านเทคนิคของที่ปรึกษา (มูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย) ผ่านเกณฑ์การพิจารณาโดยได้คะแนนรวมสูงสุดเป็นลำดับแรก (๘๑.๖๔) ขอบเขตโดยละเอียดของงาน (TOR) เหมาะสมกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ไม่ระบุเนื้องานเกินความจำเป็น ที่ปรึกษาเสนอข้อเสนอทางด้านเทคนิคที่มีความเหมาะสม สอดคล้องกับข้อกำหนดขอบเขตโดยละเอียดของงานและข้อเสนอด้านราคา และอยู่ในกรอบวงเงินงบประมาณที่รับการ จัดสรร ไม่พบข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินการจัดจ้าง ปัจจุบันยังไม่ได้ รับรายงานว่าบุคลากรหลักในโครงการฯ ปฏิบัติงานเข้าช้อนกับงานในโครงการอื่นๆ ของที่ปรึกษาที่ดำเนินการในช่วงเวลาเดียวกัน สัดส่วนของเนื้องานกับการ กำหนดค่าจ้างในแต่ละงวดไม่ขัดแย้งกัน ไม่พบว่ามีผู้อุทธรณ์ ซึ่ง ผอ.สนข. ได้ให้ความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและอนุมัติให้สั่งจ้าง ซึ่งชอบด้วย ระเบียบแล้ว (เอกสารแนบ ๔)
๑.๕	การจัดทำสัญญา		การจัดทำสัญญา การกำหนดอัตราค่าบริการเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ไม่พบข้อความ ขัดแย้งระหว่างข้อกำหนดของงานที่กำหนดไว้ใน TOR กับข้อกำหนดของงานที่กำหนดไว้ในภาคผนวก ค-๑ รายการเบิกจ่ายค่าจ้าง และได้จัดส่งสำเนาสัญญาจ้าง ให้แก่ สตง. และกรมสรรพากรภายในระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนด
๑.๖	การเบิกจ่ายเงินค่าจ้าง		คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้ดำเนินการตามที่ได้รับคำสั่งที่ ๑๙๑/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ โดยได้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้าและตรวจรับงานใน งวดที่ ๑ - ๒ พร้อมจัดทำใบตรวจรับงานเรียบร้อยแล้ว ซึ่ง ผอ.สนข. ได้รับทราบผลการ ตรวจรับพัสดุ และการอนุมัติเบิกจ่ายเงินดังกล่าวเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของผู้มีอำนาจ และหัวหน้าส่วนราชการ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้ (โดยได้เบิกจ่ายเงินค่าจ้าง ล่วงหน้า ค่าจ้างงวดที่ ๑ และค่าจ้างงวดที่ ๒ บางส่วน ตามที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณปี ๒๕๖๒)
๒. ติดตามการดำเนินงานโครงการ			
๒.๑	ความเหมาะสมของโครงการ	๒.๑.๑	ได้มีการแต่งตั้ง (๑) คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (๒) คณะ กรรมการกลั่นกรองร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา จึงทำให้ขอบเขตโดย ละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) มีความ ชัดเจน ครอบคลุมทั้งในด้านลึกและด้านกว้าง มีความชัดเจนต่อการประเมิน คุณภาพงานของที่ปรึกษา บุคลากรหลักและจำนวนบุคลากรที่กำหนดสอดคล้อง กับปริมาณงาน ระยะเวลาการดำเนินงานสอดคล้องกับปริมาณงานและ บุคลากร กำหนดระยะเวลาและเนื้องานในการส่งมอบงานชัดเจน

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
		๒.๑.๒	งบประมาณที่ได้รับมีความเหมาะสมเพียงพอในการดำเนินโครงการ รวมทั้งได้มีการเตรียมความพร้อมด้านวิชาการ บุคลากร อุปกรณ์และเทคโนโลยีการดำเนินงาน เพื่อดำเนินการศึกษาสำหรับโครงการดังกล่าว
		๒.๑.๓	มีการวางแผนและกำหนดกิจกรรมการปฏิบัติงานไว้อย่างเหมาะสม (Work Plan) โดยมีรายละเอียดที่จำเป็นต่อการดำเนินโครงการ ได้แก่ การทบทวนกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การจัดทำร่างกฎหมาย การจัดทำมาตรการบังคับใช้กฎหมายที่พัฒนาขึ้น แผนการส่งมอบงาน รายละเอียดการเบิกเงินค่าจ้าง รวมทั้งได้มีการวางแผนและกำหนดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับเจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ พัฒนาทักษะ และเสริมสร้างขีดความสามารถ
		๒.๑.๔	ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้
		(๑)	ดำเนินงานด้านการมีส่วนร่วมของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อประกอบการศึกษาตามวัตถุประสงค์และขอบเขตงานการศึกษา โดยมีกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ ผู้แทนหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาชน องค์กรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ผู้ทรงคุณวุฒิ นักวิชาการ มีการประชุมกลุ่มย่อยเพื่อรับฟังความคิดเห็น รวมทั้งการจัดรับฟังความคิดเห็น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับร่างกฎหมายด้วย
		(๒)	จัดทำแผนและดำเนินงานประชาสัมพันธ์โครงการ เพื่อนำเสนอและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของโครงการให้ประชาชนและกลุ่มเป้าหมายตาม วัตถุประสงค์ของโครงการสามารถรับรู้ สร้างความเข้าใจ ตลอดจนให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงการหรือผลกระทบ การจัดทำสื่อต่าง ๆ ได้แก่ จัดทำเอกสารเผยแพร่และประชาสัมพันธ์โครงการ การจัดทำวิดีโอทัศนความยาว ๒, ๔, และ ๗ นาที
		(๓)	กำหนดให้มีการอบรมสัมมนาเพื่อถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๒.๒	ปัจจัยนำเข้าโครงการ/การใช้ทรัพยากร	ได้รับการจัดสรรด้านงบประมาณอย่างเหมาะสม และการใช้ทรัพยากรอย่างเพียงพอ ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนและส่งผลให้โครงการประสบผลสำเร็จได้ตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ อาทิเช่น จำนวนบุคลากร (บุคลากรหลัก บุคลากรสนับสนุน) ความเชี่ยวชาญในงาน วัสดุอุปกรณ์ เงินค่าตอบแทนของบุคลากร รวมถึงค่าจ้างพนักงานบันทึกข้อมูล เป็นต้น	

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
๒.๓	กระบวนการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ	๒.๓.๑	การดำเนินการจัดจ้างล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้างเล็กน้อย เนื่องจากคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษาขอขยายระยะเวลาในการจัดทำ TOR ทั้งนี้เพื่อให้การวิเคราะห์ กำหนดรายละเอียดความต้องการ ขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อกำหนด เป็นไปด้วยความรอบคอบ ครบถ้วน ตรงตามความต้องการ และเป็นประโยชน์แก่ทางราชการ รวมทั้งจัดทำรายละเอียดราคากลางและการคำนวณราคากลางเป็นไปตามแนวทางที่คณะกรรมการ ป.ป.ช. (เอกสารแนบ ๕) อย่างไรก็ตามสามารถลงนามในสัญญาได้ภายในเดือนแรกของไตรมาสที่ ๒ คือวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๒ (สัญญาเลขที่ ๑๓/๒๕๖๒) ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๔ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓ วงเงินค่าจ้างรวมทั้งสิ้น ๑๖,๐๓๖,๓๖๔ บาท (งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ๑๕,๘๑๒,๓๐๐.-) แบ่งออกเป็นงบประมาณปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๖,๓๒๔,๙๐๐.- งบประมาณปี ๒๕๖๓ เป็นเงิน ๙,๕๘๗,๔๐๐.- เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
		๒.๓.๒	การดำเนินงานสำหรับงวดที่ ๑ - ๒ เร็วกว่ากรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้สัญญา
		๒.๓.๓	การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ สามารถเบิกจ่ายได้ครบถ้วน (๑๐๐ %) ของวงเงินที่ได้รับการจัดสรรในปีงบประมาณ ๒๕๖๒
๒.๔	ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ ตั้งแต่ขั้นของการของบประมาณ การดำเนินการจัดจ้าง และการบริหารสัญญา ซึ่งส่งผลทำให้งานสามารถบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	
๒.๕	ความเสี่ยง	การศึกษานี้เป็นการศึกษาเพื่อนำไปสู่การออกกฎหมายลำดับรองภายหลังมี พ.ร.บ. การขนส่งทางราง พ.ศ. ซึ่งปัจจุบันเป็นการศึกษาภายใต้ร่าง พ.ร.บ.ดังกล่าว หากร่าง พ.ร.บ.ฯ มีการเปลี่ยนแปลง กฎหมายลำดับรองต้องมีการเปลี่ยนแปลงด้วยเช่นกัน ดังนั้น การเตรียมข้อมูลจึงอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ภายหลัง	
๒.๖	ผลกระทบจากการศึกษา	๒.๖.๑	ผลกระทบด้านบวก ได้ข้อมูลเชิงลึกสำหรับใช้เป็นแนวทางในการร่างกฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง เพื่อใช้กำกับดูแลหน่วยงานที่ปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและความปลอดภัยสูงสุด
		๒.๖.๒	ผลกระทบด้านลบ หน่วยงานที่ถูกกำกับดูแลอาจไม่พึงพอใจ เพราะต้องมีการปรับเปลี่ยน/ยกระดับการทำงาน

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
๒.๗	ผลผลิตและผลลัพธ์	จากขอบเขตของงาน ที่ปรึกษาจะต้องส่งมอบงาน (Output) และจะได้ผลลัพธ์ (Outcome) จากการศึกษาดังนี้	
		๒.๗.๑	ผลผลิต (Output)
			ร่างกฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง และแผนการกำกับดูแลกิจการขนส่งทางราง อย่างน้อยประกอบด้วย (๑) มาตรฐานการประกอบกิจการขนส่งทางราง (๒) มาตรการในการคุ้มครองผู้ใช้บริการ (๓) หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับการอนุญาตประกอบกิจการขนส่งทางราง (๔) หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับใบอนุญาตเป็นผู้ประจำหน้าที่ (๕) การกำหนดค่าโดยสารและค่าบริการ
		๒.๗.๒	ผลลัพธ์ (Outcome)
			ข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง รวมถึงมาตรการบังคับใช้กฎหมายเพื่อนำไปใช้ในการกำกับดูแลและส่งเสริมการประกอบกิจการขนส่งทางรางให้มีระดับคุณภาพและความปลอดภัย
อย่างไรก็ตามไม่สามารถประเมินโครงการได้เนื่องจากการดำเนินงานยังไม่แล้วเสร็จ และ สนข. ได้ส่งมอบโครงการฯ ดังกล่าว ให้กับ ขร.แล้ว			

๓. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอขอได้โปรด

๓.๑ รับทราบผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย

๓.๒ เห็นควรแจ้งเวียนผลการตรวจสอบฯ ให้ สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/กพร.

ทราบ จักขอบคุณยิ่ง

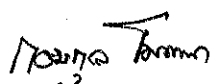
๒ เรียน ของ ผอ.สนข.

ผอ.ชส.ทอ.

ผอ.สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงาน

โครงการ /หน.กพร.

เพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นางสาวกอบกุล โมทนา)

ตร.ร.ก. ผอ.สนข.

๑๘ ก.ย. ๒๕๖๒



(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

๓

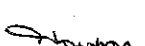
เรียน ผอ.สนข. /

ผอ.จส.ทอ. /

ผอ.สำนัก /กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/

หน.กพร.

เพื่อบรรณ ๓๗ ๒



(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

วันที่ 18.9.62

1. ๓๐๓ ๔๐-๕๔๓.

7/มิถุนายน ๒๕๕๑ } ๒๒๑
7/มิถุนายน ๒๕๕๑ } 19๓๖๖

๘/๔๐๓. ๑๓.๓๖

3/๕๔๓. ๑-๕๕๖

4/๓๐๓. ๑

5/๕๔๓. 2๓๖

6/๕๔๓. ๕๕

7/๓๐๓. ๑๓๖

8/๕๔๓. ๕๕๖

9/๕๔๓. ๓๐๓. ๖

๐/๕๔๓. ๓๐๓.

1. ๕๔๓. ๕๕

รายงานผลการตรวจสอบ
โครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒

๑. ความเป็นมา

๑.๑ สนข. ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ รายการค่าจ้างศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย เป็นเงิน ๑๕,๘๑๒,๓๐๐ บาท ได้รับการจัดสรรปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๖,๓๒๔,๙๐๐ บาท และผูกพันปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๙,๔๘๗,๔๐๐ บาท

๒. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

ประเด็นการตรวจสอบ		วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	
๑.	การดำเนินการจัดจ้าง	๑.๑	เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดทำขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) ซึ่งมีความสำคัญต่อคุณภาพของผลงานที่จะได้จากการที่ปรึกษา มีความชัดเจนและกำหนดประเด็นต่าง ๆ ที่ที่ปรึกษาจะต้องวิเคราะห์ไว้อย่างครอบคลุมประกอบในส่วนที่เป็นสาระที่สำคัญและเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
		๑.๒	เพื่อให้มั่นใจว่าได้จัดทำรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลางเป็นไปตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่งพรบ.ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๔ และเป็นไปตามแบบที่ คกก.ป.ช.ช. กำหนด
		๑.๓	เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการจัดจ้างได้ปฏิบัติตามถูกต้อง ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
		๑.๔	เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

ประเด็นการตรวจสอบ		วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	
๒.	ติดตามการดำเนินงานโครงการ	๒.๑	เพื่อให้ทราบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าได้ดำเนินการเป็นตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา
		๒.๒	เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัด ความเสี่ยง ผลกระทบ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน
		๒.๓	เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานว่าเป็นตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
		๒.๔	เพื่อให้ทราบว่าได้มีการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงานของโครงการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
		๒.๕	เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

๓. วิธีการตรวจสอบ

๓.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ตามที่ได้ระบุไว้ในขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference: TOR)

๓.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการงานเป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาหรือไม่

๓.๓ ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการเบิกจ่าย ว่า เป็นไปตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องว่ามีความผิดพลาด หรือบกพร่อง

๓.๔ สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการ

๔. หน่วยรับตรวจ

๔.๑ สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง (สรร.)

๔.๒ ด้านระเบียบพัสดุ/ด้านการเงิน

สำนักบริหารกลาง (สบก.)

๕. สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

๕.๑ พ.ร.บ. ปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ ๑๘) พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๔ เมษายน ๒๕๖๒ ทำให้มีส่วนราชการจัดตั้งขึ้นใหม่ คือ กรมการขนส่งทางราง (ขร.) (สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง (สรร.) เดิม) มีหน้าที่กำกับดูงานทางระบบรางทุกประเภท หน้าที่หลักของ ขร. คือ การจัดทำมาตรฐานระบบราง เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการขนส่งทางราง คุณภาพการให้บริการการพัฒนาระบบรางของประเทศ การทำให้การใช้งบประมาณเกิดประสิทธิภาพสูงสุด และการกำกับผู้ประกอบการเดินรถ

๕.๒ คณะกรรมการพิจารณาอินเทอร์เน็ตฟรี สืบงบประมาณ หนี้ ภาระผูกพัน ข้าราชการ ลูกจ้าง และอัตราค่าจ้างของ สนข. คค ไปเป็นของ ขร. คค. ได้มีการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๒ ได้มีมติให้ตัดโอนงบประมาณ ภาระผูกพันของค่าจ้างศึกษาและระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางราง สำหรับประเทศไทยให้กับ ขร.

๕.๓ สนข. ได้ดำเนินการตามมติดังกล่าว โดยได้มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ คค ๐๘๐๑.๔/๕๐๕ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๒ แจ้งโอนภาระผูกพัน รายการสัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทยให้กับ ขร. พร้อมส่งมอบ (๑) สัญญาจ้างที่ปรึกษาศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย (๒) หนังสือคำประกันสัญญาการรับเงินค่าจ้างล่วงหน้า เพื่อ ขร. ดำเนินการขั้นตอนของระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

๕.๔ ปัจจุบันการดำเนินการโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย ได้โอนไปยัง ขร. เรียบร้อยแล้ว แต่เพื่อให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบตามที่ได้กล่าวข้างต้น ในการนี้จึงได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย ในส่วนของการดำเนินการจัดจ้างและการดำเนินงานในช่วงที่อยู่ในความรับผิดชอบของ สนข. โดยมีประเด็นและวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ดังนี้

๕.๕ สนข. ได้กำหนดการจัดจ้างโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทยที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก เนื่องจากเป็นงานที่ต้องอาศัยความรู้ความเชี่ยวชาญและบริการหลากหลายสาขา ได้แก่ การคมนาคมขนส่ง กฎหมาย การบริหารและพัฒนาองค์กร รวมทั้งการวิจัยและประเมินผลจากที่ปรึกษาองค์กรของรัฐ ที่ปรึกษาสถาบันการศึกษา และที่ปรึกษามูลนิธิ โดยได้ดำเนินการจัดจ้างและทำสัญญาว่าจ้างมูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย เป็นจำนวนเงิน ๑๕,๘๐๐,๐๐๐ บาท ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๔ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และจะต้องดำเนินการตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๓ กำหนดบทปรับในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาค่าจ้างทั้งหมด โดยที่ปรึกษาได้นำหลักประกันเป็นหนังสือคำประกัน จำนวน ๑ ฉบับ จำนวนเงิน ๒,๓๗๐,๐๐๐ บาท ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๕ ของราคาค่าจ้างตามสัญญามอบไว้เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา

๕.๖ ปัจจุบัน สนข. ได้ดำเนินการตรวจรับและเบิกจ่ายเงินค่าจ้างให้แก่ที่ปรึกษาเรียบร้อยแล้ว (ค่าจ้างล่วงหน้า และค่าจ้างรายงวดๆ ที่ ๑ - ๒) ผลการตรวจสอบในภาพรวมถือว่าอยู่ในเกณฑ์ดีตามรายงานผลการตรวจสอบฯ สรุปได้ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ
๑. การดำเนินการจัดจ้าง		
๑.๑	การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๑.๒	การจัดทำขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR)	ดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด
๑.๒	การจัดทำราคากลาง	เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด
๑.๓	กระบวนการจัดจ้าง	ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน ตาม พรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

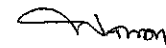
ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
		๑.๓.๑	แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือกครบองค์ประกอบ โดยได้คำนึงถึงลักษณะหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นสำคัญ และมอบอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการตามระเบียบ
		๑.๓.๒	คณะกรรมการดำเนินการจ้างได้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในตามคำสั่ง และได้รายงานผลการพิจารณาตามระเบียบที่กำหนด การดำเนินการจัดจ้าง ในภาพรวมปฏิบัติได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตาม พรบ. กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ
		๑.๓.๓	ข้อเสนอทางด้านเทคนิคของที่ปรึกษา (มูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนา ประเทศไทย) ผ่านเกณฑ์การพิจารณาโดยได้คะแนนรวมสูงสุดเป็นลำดับแรก (๘๑.๖๔) ขอบเขตโดยละเอียดของงาน (TOR) เหมาะสมกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ไม่ระบุเนื่องงานเกินความจำเป็น ที่ปรึกษาเสนอขอเสนอ ทางด้านเทคนิคที่มีความเหมาะสม สอดคล้องกับข้อกำหนดขอบเขตโดยละเอียดของงานและข้อเสนอด้านราคา และอยู่ในกรอบวงเงินงบประมาณที่รับ การจัดสรร ไม่พบข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินการจัดจ้าง ปัจจุบันยังไม่ได้ รับรายงานว่าบุคลากรหลักในโครงการฯ ปฏิบัติงานเข้าช้อนกับงานในโครงการอื่นๆ ของที่ปรึกษาที่ดำเนินการในช่วงเวลาเดียวกัน สัดส่วนของเนื่องงานกับการ กำหนดค่าจ้างในแต่ละงวดไม่ขัดแย้งกัน ไม่พบว่ามีผู้อุทธรณ์ ซึ่ง ผอ.สนข. ได้ให้ความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและอนุมัติให้สั่งจ้าง ซึ่งชอบด้วย ระเบียบแล้ว
๑.๔	การจัดทำสัญญา	การจัดทำสัญญา การกำหนดอัตราค่าบริการเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ไม่พบข้อความ ขัดแย้งระหว่างข้อการส่งมอบรายงานที่กำหนดไว้ใน TOR กับข้อการส่งมอบรายงาน ที่กำหนดไว้ในภาคผนวก ค-๑ รายการเบิกจ่ายค่าจ้าง และได้จัดส่งสำเนาสัญญาจ้าง ให้แก่ สตง. และกรมสรรพากรภายในระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนด	
๑.๕	การเบิกจ่ายเงินค่าจ้าง	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้ดำเนินการตามที่ได้รับคำสั่งที่ ๑๙๑/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ โดยได้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้าและตรวจรับงานใน งวดที่ ๑ - ๒ พร้อมจัดทำใบตรวจรับงานเรียบร้อยแล้ว ซึ่ง ผอ.สนข. ได้รับทราบผลการ ตรวจรับพัสดุ และการอนุมัติเบิกจ่ายเงินดังกล่าวเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของผู้มีอำนาจ และหัวหน้าส่วนราชการ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้ (โดยได้เบิกจ่ายเงินค่าจ้าง ล่วงหน้า ค่าจ้างงวดที่ ๑ และค่าจ้างงวดที่ ๒ บางส่วน ตามที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณปี ๒๕๖๒)	

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
๒. ติดตามการดำเนินงานโครงการ			
๒.๑	ความเหมาะสมของโครงการ	๒.๑.๑	ได้มีการแต่งตั้ง (๑) คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (๒) คณะกรรมการกลั่นกรองร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา จึงทำให้ขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) มีความชัดเจน ครอบคลุมทั้งในด้านลึกและด้านกว้าง มีความชัดเจนต่อการประเมินคุณภาพงานของที่ปรึกษา บุคลากรหลักและจำนวนบุคลากรที่กำหนดสอดคล้องกับปริมาณงาน ระยะเวลาการดำเนินงานสอดคล้องกับปริมาณงานและบุคลากร กำหนดระยะเวลาและเนื้อหาในการส่งมอบงานชัดเจน
		๒.๑.๒	งบประมาณที่ได้รับมีความเหมาะสมเพียงพอในการดำเนินโครงการ รวมทั้งได้มีการเตรียมความพร้อมด้านวิชาการ บุคลากร อุปกรณ์และเทคโนโลยีการดำเนินงาน เพื่อดำเนินการศึกษาสำหรับโครงการดังกล่าว
		๒.๑.๓	มีการวางแผนและกำหนดกิจกรรมการปฏิบัติงานไว้อย่างเหมาะสม (Work Plan) โดยมีรายละเอียดที่จำเป็นต่อการดำเนินโครงการ ได้แก่ การทบทวนกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การจัดทำร่างกฎหมาย การจัดทำมาตรการบังคับใช้กฎหมายที่พัฒนาขึ้น แผนการส่งมอบงาน รายละเอียดการเบิกเงินค่าจ้าง รวมทั้งได้มีการวางแผนและกำหนดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับเจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ พัฒนาทักษะ และเสริมสร้างขีดความสามารถ
		๒.๑.๔	ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้ (๑) ดำเนินงานด้านการมีส่วนร่วมของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อประกอบการศึกษาตามวัตถุประสงค์และขอบเขตงานการศึกษา โดยมีกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ ผู้แทนหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาชน องค์กรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ผู้ทรงคุณวุฒิ นักวิชาการ มีการประชุมกลุ่มย่อยเพื่อรับฟังความคิดเห็น รวมทั้งการจัดรับฟังความคิดเห็น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับร่างกฎหมายด้วย (๒) จัดทำแผนและดำเนินงานประชาสัมพันธ์โครงการ เพื่อนำเสนอและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของโครงการให้ประชาชนและกลุ่มเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของโครงการสามารถรับรู้ สร้างความเข้าใจ ตลอดจนให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงการหรือผลกระทบ การจัดทำสื่อต่าง ๆ ได้แก่ จัดทำเอกสารเผยแพร่และประชาสัมพันธ์โครงการ การจัดทำวีดิทัศน์ ความยาว ๒, ๔, และ ๗ นาที (๓) กำหนดให้มีการอบรมสัมมนาเพื่อถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
๒.๒	ปัจจัยนำเข้าโครงการ/ การใช้ทรัพยากร	ได้รับการจัดสรรด้านงบประมาณอย่างเหมาะสม และการใช้ทรัพยากรอย่างเพียงพอ ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนและส่งผลให้โครงการประสบผลสำเร็จได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อาทิเช่น จำนวนบุคลากร (บุคลากรหลัก บุคลากรสนับสนุน) ความเชี่ยวชาญในงาน วัสดุอุปกรณ์ เงินค่าตอบแทนของบุคลากรรวมถึงค่าจ้างพนักงานบันทึกข้อมูล เป็นต้น	
๒.๓	กระบวนการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ	๒.๓.๑	การดำเนินการจัดจ้างล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้างเล็กน้อย เนื่องจากคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา ขอยายระยะเวลาในการจัดทำ TOR ทั้งนี้เพื่อให้การวิเคราะห์ กำหนดรายละเอียดความต้องการ ขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อกำหนด เป็นไปด้วยความรอบคอบ ครบถ้วน ตรงตามความต้องการ และเป็นประโยชน์แก่ทางราชการ รวมทั้งจัดทำรายละเอียดราคากลางและการคำนวณราคากลางเป็นไปตามแนวทางที่คณะกรรมการ ป.ป.ช. อย่างไรก็ตามสามารถลงนามในสัญญาได้ภายในเดือนแรกของไตรมาสที่ ๒ คือวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๒ (สัญญาเลขที่ ๑๓/๒๕๖๒) ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๔ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓ วงเงินค่าจ้างรวมทั้งสิ้น ๑๖,๐๗๖,๓๖๔ บาท (งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ๑๕,๘๑๒,๓๐๐ บาท) แบ่งออกเป็นงบประมาณปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๖,๓๒๔,๙๐๐ บาท งบประมาณปี ๒๕๖๓ เป็นเงิน ๙,๗๕๑,๔๐๐ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
		๒.๓.๒	การดำเนินงานสำหรับงวดที่ ๑ - ๒ เร็วกว่ากรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้สัญญา
		๒.๓.๓	การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ สามารถเบิกจ่ายได้ครบถ้วน (๑๐๐ %) ของวงเงินที่ได้รับการจัดสรรในงบประมาณปี ๒๕๖๒
๒.๔	ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ ตั้งแต่ขั้นของการของบประมาณ การดำเนินการจัดจ้าง และการบริหารสัญญา ซึ่งส่งผลทำให้งานสามารถบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	
๒.๕	ความเสี่ยง	การศึกษานี้เป็นการศึกษาเพื่อนำไปสู่การออกกฎหมายลำดับรองภายหลังมี พ.ร.บ. การขนส่งทางราง พ.ศ. ซึ่งปัจจุบันเป็นการศึกษาภายใต้ร่าง พ.ร.บ.ดังกล่าว หากร่าง พ.ร.บ. มีการเปลี่ยนแปลง กฎหมายลำดับรองต้องมีการเปลี่ยนแปลงด้วยเช่นกัน ดังนั้น การเตรียมข้อมูลจึงอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ภายหลัง	
๒.๖	ผลกระทบจากการศึกษา	๒.๖.๑	ผลกระทบด้านบวก
			ได้ข้อมูลเชิงลึกสำหรับใช้เป็นแนวทางในการร่างกฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง เพื่อใช้กำกับดูแลหน่วยงานที่ปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและความปลอดภัยสูงสุด
		๒.๖.๒	ผลกระทบด้านลบ
			หน่วยงานที่ถูกกำกับดูแลอาจไม่พึงพอใจ เพราะต้องมีการปรับเปลี่ยน/ยกระดับการทำงาน

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
๒.๗	ผลผลิตและผลลัพธ์	จากขอบเขตของงาน ที่ปรึกษาจะต้องส่งมอบงาน (Output) และจะได้ผลลัพธ์ (Outcome) จากการศึกษาดังนี้	
		๒.๗.๑	ผลผลิต (Output)
			ร่างกฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง และแผนการกำกับดูแลกิจการขนส่งทางราง อย่างน้อยประกอบด้วย (๑) มาตรฐานการประกอบกิจการขนส่งทางราง (๒) มาตรการในการคุ้มครองผู้ใช้บริการ (๓) หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับการอนุญาตประกอบกิจการขนส่งทางราง (๔) หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับใบอนุญาตเป็นผู้ประจำหน้าที่ (๕) การกำหนดค่าโดยสารและค่าบริการ
		๒.๗.๒	ผลลัพธ์ (Outcome)
			ข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง รวมถึงมาตรการบังคับใช้กฎหมายเพื่อนำไปใช้ในการกำกับดูแลและส่งเสริมการประกอบกิจการขนส่งทางรางให้มีระดับคุณภาพและความปลอดภัย
		อย่างไรก็ตามไม่สามารถประเมินโครงการได้เนื่องจากการดำเนินงานยังไม่แล้วเสร็จ และ สนข. ได้ส่งมอบโครงการฯ ดังกล่าว ให้กับ ขร.แล้ว	

ผู้ตรวจสอบ.....



(นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน สำนักงานการพิเศษ

๑๕ กันยายน ๒๕๖๒

หน่วยงาน สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน

แผนปฏิบัติงาน (Engagement Plan)

.....

๑. หน่วยรับตรวจ

๑.๑ ด้านงาน/โครงการ สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง (สรร.)

๑.๒ ด้านระเบียบพัสดุ/ด้านการเงิน สำนักบริหารกลาง (สบก.)

๒. กิจกรรมที่จะตรวจสอบ

ติดตามการดำเนินงานโครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทาง
รางสำหรับประเทศไทย

๓. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

ประเด็นการตรวจสอบ		วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	
๓.๑	การดำเนินการจัดจ้าง	๓.๑.๑	เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดทำขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) ซึ่งมีความสำคัญต่อคุณภาพของผลงานที่จะได้จากที่ปรึกษา มีความชัดเจนและกำหนดประเด็นต่าง ๆ ที่ปรึกษา จะต้องวิเคราะห์ไว้อย่างครอบคลุมประกอบในส่วนที่เป็นสาระที่สำคัญและเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
		๓.๑.๒	เพื่อให้มั่นใจว่าได้จัดทำรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคา กลาง และการคำนวณราคากลางเป็นไปตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่ง พรบ. ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๔ และเป็นไปตามแบบที่ คกก.ป.ช.ช. กำหนด
		๓.๑.๓	เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการจัดจ้างได้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
		๓.๑.๔	เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน
๓.๒	ติดตามการดำเนินงานโครงการ	๓.๒.๑	เพื่อให้ทราบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าได้ดำเนินการเป็นตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา
		๓.๒.๒	เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัด ความเสี่ยง ผลกระทบ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน

ประเด็นการตรวจสอบ		วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	
		๓.๒.๓	เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
		๓.๒.๔	เพื่อให้ทราบว่าได้มีการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงานของโครงการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
		๓.๒.๕	เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

๔. วิธีการตรวจสอบ

การตรวจสอบ		วิธีการตรวจสอบ	
๔.๑	การดำเนินการจัดจ้าง	๔.๑.๑	ตรวจสอบเอกสารขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) ว่ามีความเหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ อย่างไร
		๔.๑.๒	ตรวจสอบเอกสารการจัดทำรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจ้าง ราคากลาง และการคำนวณราคากลางเป็นไปตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่ง พรบ. ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๔ และเป็นไปตามแบบที่ กกก.ป.ช.ช. กำหนด
		๔.๑.๓	ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกระบวนการจัดจ้าง ได้แก่ รายงานขอจ้างตามรายการที่ระเบียบกำหนด, การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง, การพิจารณาผล, การขออนุมัติการสั่งจ้าง, การประกาศผลผู้ชนะการจ้าง, ว่ามีความผิดพลาดหรือบกพร่องจนนำไปสู่การจัดจ้าง อย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และการจัดทำสัญญา
		๔.๑.๔	ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการว่ามีผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) อย่างไร
		๔.๑.๕	สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง
๔.๒	ติดตามการดำเนินงานโครงการ	๔.๒.๑	ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ตามที่ได้ระบุไว้ในขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference: TOR)
		๔.๒.๒	ตรวจสอบการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการงานเป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาหรือไม่
		๔.๒.๓	ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกระบวนการเบิกจ่าย ว่า เป็นไปตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องว่ามีความผิดพลาด หรือบกพร่อง
		๔.๒.๕	สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๕. แหล่งข้อมูล

สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง (สรร.)
สำนักบริหารกลาง (สบก.)

๖. จำนวนวันในการตรวจสอบ

เริ่มตั้งแต่เดือนสิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๒

๗. ผู้รับผิดชอบ

นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม



กระดาษาทำการ (Work Sheet)	เลขที่เอกสาร กตส.๖๒-๑๔
เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก	เริ่มใช้ ต.ค.๖๑
โครงการศึกษาระบบกำกับดูแลกิจการขนส่งทางรางสำหรับประเทศไทย	แก้ไข -

กอง: สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง (สรร.) หน่วยรับตรวจ ๑. สำนักงานโครงการพัฒนาระบบราง (สรร.)
 ๒. สำนักบริหารกลาง (สบก.)

วัตถุประสงค์

- การดำเนินการจัดจ้าง

๑.	เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดทำขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) ซึ่งมีความสำคัญต่อคุณภาพของผลงานที่จะได้จากที่ปรึกษา มีความชัดเจนและกำหนดประเด็นต่าง ๆ ที่ปรึกษาจะต้องวิเคราะห์ไว้อย่างครอบคลุมประกอบในส่วนที่เป็นสาระที่สำคัญและเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๒.	เพื่อให้มั่นใจว่าได้จัดทำรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลาง และการคำนวณราคากลางเป็นไปตามมาตรา ๑๐๓/๗ แห่ง พรบ.ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๔ และเป็นไปตามแบบที่ กกก.ป.ช.กำหนด
๓.	เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการจัดจ้างได้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๔.	เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

- ติดตามการดำเนินงานโครงการ

๑.	เพื่อให้ทราบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าได้ดำเนินการเป็นตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา
๒.	เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัด ความเสี่ยง ผลกระทบ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน
๓.	เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานว่าเป็นตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
๔.	เพื่อให้ทราบว่าได้มีการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินงานของโครงการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
๕.	เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

ตรวจ ณ วันที่

• การดำเนินการจัดจ้างและการจัดทำสัญญา

รายการตรวจสอบ		เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (๒)		ข้อตรวจพบ/ ข้อเสนอแนะ
		ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑.	การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑.๑	ได้มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง/ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ให้ความ เห็นชอบแผน (ระเบียบข้อ ๑๑)	✓		✓		
๑.๒	ได้เผยแพร่แผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง ๓ ที่ (ระเบียบข้อ ๑๑) ได้แก่	✓		✓		
	(๑) ระบบสารสนเทศของ กรมบัญชีกลาง					
	(๒) ระบบสารสนเทศของ สนข. (เว็บไซต์)					
	(๓) ปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิด					
	ประกาศของ สนข.					
๒.	การจัดทำร่างขอบเขตของงาน (ระเบียบข้อ ๑๐๓) ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐแต่งตั้งคกก.ขึ้นมา คณะหนึ่ง หรือจะให้จนท.หรือบุคคลใดบุคคล หนึ่งรับผิดชอบในการจัดทำร่างฯ <u>รวมทั้ง</u> <u>กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือก</u> <u>ข้อเสนอด้วย</u>	✓		✓		
๓.	การจัดทำราคากลาง					
๓.๑	ได้มีการจัดทำราคากลาง ตามที่ ปปช. กำหนด	✓		✓		
๓.๒	ได้เผยแพร่ราคากลาง ดังนี้	✓		✓		
	(๑) ระบบสารสนเทศของ กรมบัญชีกลาง					
	(๒) ระบบสารสนเทศของ สนข. (เว็บไซต์)					
๔.	การพิจารณา TOR ของ คกก.กลั่นกรอง	✓		✓		ค.๑/๒๕๖๒ ลว.๒๒ ต.ค.๖๑

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (๒)		ข้อตรวจพบ/ ข้อเสนอแนะ
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๕.	รายงานขอซื้อหรือขอจ้าง (ระเบียบข้อ ๑๐๔)						
๕.๑	ได้จัดทำรายงานขอจ้างเสนอหัวหน้า หน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ		✓		✓		
๕.๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง (ระเบียบข้อ ๑๐๕)		✓		✓		๑. คกก.ดำเนินการจ้าง ๑๙๐/๒๕๖๑ ถว. ๑๒ พ.ย.๖๑ ๒. คกก.ตรวจรับ ๑๙๑/๒๕๖๑ ถว. ๑๒ พ.ย.๖๑
๖.	เมื่อ หน.หน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบ รายงานของจ้าง ทปช.ตามข้อ ๑๐๔ แล้ว ให้ จนท.ขอรายชื่อที่ปรึกษาในสาขางานที่จะจ้าง จากศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา กระทรวงการคลัง แล้วมอบให้ คกก.ดำเนินงานจ้าง ทปช.โดยวิธี คัดเลือกเพื่อดำเนินการต่อไป (ระเบียบข้อ ๑๑๙)		✓		✓		
๗.	ให้ คกก.ดำเนินการจ้าง ทปช.โดยวิธีคัดเลือก ดำเนินการดังนี้ (ระเบียบข้อ ๑๒๐)						
๗.๑	จัดทำหนังสือเชิญชวนที่ปรึกษาที่มี คุณสมบัติตามที่กำหนดให้เข้ายื่น ข้อเสนอต่อหน่วยงานของรัฐไม่น้อย กว่าสามรายเว้นแต่งานนั้นมี ทปช.ที่มี คุณสมบัติตรงตามที่กำหนดน้อยกว่า ๓ ราย เว้นแต่ในงานนั้นมี ทปช.ที่มี คุณสมบัติตรงตามที่กำหนดน้อยกว่า ๓ ราย ให้เข้ายื่นข้อเสนอ โดยให้ คำนึงถึงการไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน ของผู้ที่เข้ายื่นข้อเสนอ พร้อมจัดทำ บัญชีรายชื่อ ทปช.ที่ คกก. มีหนังสือ เชิญชวนไปด้วย		✓		✓		
๗.๒	การยื่นของข้อเสนอและการรับของ ข้อเสนอ ให้ดำเนินการตามข้อ ๑๑๓ โดยอนุโลมดังนี้ (๑) ในการยื่นข้อเสนอ ทปช.จะต้อง ผนึกซองจำหน่ายถึง ประธาน คกก. ดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาโดยวิธี ประกาศเชิญชวนครั้งนั้นโดยยื่นตรง ต่อหน่วยงานของรัฐ พร้อมรับรอง เอกสารหลักฐานที่ยืนยันว่าเอกสาร ดังกล่าวถูกต้องและเป็นความจริงทุก ประการ		✓		✓		

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ข้อตรวจพบ/ ข้อเสนอแนะ
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
		(๒) ให้ จนท.ลงรับโดยไม่เปิดซอง พร้อมระบุวันและเวลาที่รับซอง ในกรณี ทปช. มายื่นซองให้ออกใบรับแก่ ทปช. และให้ส่งมอบซองข้อเสนอทั้งหมดและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่ได้รับไว้ต่อ กกก.ดำเนินงานจ้าง ทปช. โดยวิธีประกาศเชิญชวนในครั้งนั้น เพื่อดำเนินการต่อไป	✓		✓		
	๗.๓	เมื่อถึงกำหนดวัน เวลาการรับซอง ข้อเสนอ ให้รับซองข้อเสนอของ ทปช. เฉพาะรายที่ กกก.ได้มีหนังสือเชิญชวนเท่านั้น พร้อมจัดทำบัญชีรายชื่อ ทปช. ที่มายื่นข้อเสนอ เมื่อพ้นกำหนดเวลา รับซองข้อเสนอ ห้ามรับเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ตามเงื่อนไขที่กำหนดในหนังสือเชิญชวนเพิ่มเติมจาก ทปช.	✓		✓		
	๗.๔	เมื่อถึงกำหนดวัน เวลาการเปิดซอง ข้อเสนอ ให้เปิดซองข้อเสนอและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ของ ทปช. ทุก รายแล้วให้กรรมการทุกคนลงลายมือชื่อกำกับไว้ในเอกสารประกอบการยื่น ข้อเสนอทุกแผ่น	✓		✓		
	๗.๕	ตรวจสอบการมีผลประโยชน์ร่วมกัน และเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ของ ทปช. แล้วคัดเลือก ทปช. ที่ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน และยื่นเอกสาร ครบถ้วน ถูกต้อง มีคุณสมบัติและ ข้อเสนอเป็นไปตามเงื่อนไขที่ หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ในหนังสือเชิญชวน	✓		✓		
	๗.๖	พิจารณาคัดเลือกข้อเสนอของ ทปช. รายที่ถูกต้องตาม ๗.๕ และผ่านเกณฑ์ ด้านคุณภาพที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดและจัดลำดับ และให้พิจารณาคัดเลือกผู้ชนะหรือผู้ได้รับการคัดเลือกตามหลักเกณฑ์ดังนี้					

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ข้อตรวจพบ/ ข้อเสนอแนะ
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
		(๑) กรณีงานจ้าง ทบข.ที่เป็นไปตามมาตรฐานของหน่วยงานของรัฐหรืองานที่ซับซ้อนให้คัดเลือกจากรายที่ได้คะแนนรวมด้านคุณภาพและด้านราคามากที่สุด					
		(๒) กรณีงานจ้าง ทบข.ที่มีความซับซ้อนมาก ให้คัดเลือกรายที่ได้คะแนนด้านคุณภาพมากที่สุด	✓		✓		
	๗.๗	ในกรณีที่มี ทบข.ได้คะแนนเท่ากันหลายราย ให้ดำเนินการดังนี้ (ก) กรณีตาม ๗.๖ (ก) ให้พิจารณาผู้ที่ได้รับคะแนนด้านคุณภาพมากที่สุด (ข) กรณีตาม ๗.๖ (ข) ให้พิจารณาผู้เสนอราคาต่ำสุด					
๘.		- เมื่อ คกก.ดำเนินการจ้าง ทบข.โดยวิธีคัดเลือกได้พิจารณาตามข้อ ๑๒๐ แล้ว มี ทบข.เข้ายื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว ให้เสนอ หน.หน่วยงานของรัฐผ่าน หน.จนท.เพื่อยกเลิกการคัดเลือกครั้งนั้น แต่ถ้า คกก.พิจารณาแล้ว เห็นว่ามีเหตุผลสมควรที่จะดำเนินการต่อไป โดยไม่ต้องยกเลิกการคัดเลือก ให้ คกก.เจรจาต่อรองกับ ทบข.รายนั้น - ในกรณีที่ไม่มี ทบข.เข้ายื่นข้อเสนอหรือ ข้อเสนอั้นไม่ได้รับการคัดเลือก ให้เสนอ หน.หน่วยงานของรัฐผ่าน จนท.เพื่อพิจารณายกเลิกการจ้างในครั้งนั้น แต่หาก หน.หน่วยงานของรัฐพิจารณาแล้วเห็นว่าการดำเนินการคัดเลือกใหม่อาจไม่ได้ผลดี จะสั่งให้ดำเนินการจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงตามมาตรา ๗๐ วรรคหนึ่ง (๓) (ก) ก็ได้ เว้นแต่หน่วยงานของรัฐจะดำเนินการโดยวิธีเฉพาะเจาะจงด้วยเหตุอื่น ให้เริ่มกระบวนการจ้างใหม่โดยการจัดทำรายงานขอจ้างตามข้อ ๑๐๔ (ระเบียบข้อ ๑๒๑)					
๙.		ในกรณีที่ปรากฏว่า ราคาของ ทบข.ที่เป็นผู้ชนะหรือได้รับการคัดเลือกยังสูงกว่าวงเงินที่จะจ้างตามข้อ ๑๐๔ ให้ คกก.ดำเนินการจ้างดำเนินการดังนี้(ระเบียบข้อ ๑๒๒)					

รายการตรวจสอบ			เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ข้อตรวจพบ/ ข้อเสนอแนะ
			ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๙.๑	ตรวจสอบราคากับ หบข.ให้ต่ำสุดเท่าที่จะทำได้ หาก หบข.รายนั้นยอมลดราคาแล้ว ราคาที่เสนอใหม่ไม่สูงกว่าวงเงินที่จะจ้าง หรือสูงกว่านั้นไม่เกินร้อยละสิบของวงเงินที่จะจ้าง หรือต่อรองราคาแล้วไม่ยอมลดราคาลงอีก แต่ส่วนที่สูงนั้นไม่เกินร้อยละสิบของวงเงินที่จะจ้าง ถ้าเห็นว่าราคาดังกล่าวเป็นราคาที่เหมาะสม ก็ให้เสนอความเห็นต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ		✓		✓		
๙.๒	หากดำเนินการตามข้อ ๙.๑ ไม่ได้ผล ให้เสนอความเห็นต่อ หน.หน่วยงานของรัฐผ่าน หน.จนท.เพื่อประกอบการใช้ดุลพินิจว่าจะขอเงินเพิ่ม หรือยกเลิกการจ้างในครั้งนั้นและดำเนินการจ้างโดยวิธีคัดเลือกใหม่ แต่หาก หน.หน่วยงานของรัฐพิจารณาแล้วเห็นว่า การดำเนินการจ้างโดยวิธีคัดเลือกใหม่ อาจไม่ได้ผลดี จะสั่งให้ดำเนินการจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงตามมาตรา ๗๐ วรรคหนึ่ง (๓) (ก) ก็ได้ เว้นแต่หน่วยงานของรัฐ จะดำเนินการโดยวิธีเฉพาะเจาะจงด้วยเหตุผลอื่น ให้เริ่มกระบวนการจ้างใหม่โดยการจัดทำรายงานขอจ้างตามข้อ ๑๐๔						
๑๐.	จัดทำรายงานผลการพิจารณา โดยให้นำความในข้อ ๑๑๔ (๔) มาใช้บังคับโดยอนุโลม		✓		✓		
๑๑.	สบก.ได้นำเรียนเสนอ ผอ.สนข.เพื่อให้ความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและอนุมัติให้สั่งซื้อสิ่งจ้าง พร้อมประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง		✓		✓		
๑๒.	หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณา และได้อนุมัติให้สั่งซื้อหรือสั่งจ้าง		✓		✓		

รายการตรวจสอบ		เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ข้อตรวจพบ/ ข้อเสนอแนะ
		ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑๓.	การประกาศผลผู้ได้รับการคัดเลือก ให้นำความในข้อ ๑๑๘ มาใช้บังคับโดยอนุโลม					
๑๓.๑	มีประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง	✓		✓		
๑๓.๒	ระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง					
๑๓.๓	ระบบสารสนเทศของ สนข.	✓		✓		
๑๓.๔	ปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานของรัฐ	✓		✓		
๑๓.๕	แจ้งให้ ทบข.ที่เข้ายื่นข้อเสนอทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด	✓		✓		
๑๔.	สัญญา					
๑๔.๑	จัดทำเป็นสัญญา (ระเบียบข้อ ๑๖๑)	✓		✓		ส.เลขที่ ๑๓/๒๕๖๒ ลว. ๒๒ ม.ค.๒๕๖๒ เป็นเงิน ๑๕,๘๐๐,๐๐๐ บาทเริ่ม ๑ ก.พ. ๒๕๖๒สิ้นสุด ๓๑ มี.ค.๒๕๖๓ ระยะเวลา ๑๔ เดือน
๑๔.๒	มีบทปรับ (ระเบียบข้อ ๑๖๒)	✓		✓		๐.๐๒ ของวงเงิน ๑๕,๘๐๐,๐๐๐
๑๔.๓	ติดตราสาร	✓		✓		
๑๔.๔	หลักประกันสัญญา (ระเบียบข้อ ๑๖๓) เป็นเงินสด, เช็คหรือดราฟท์, หนังสือค้ำประกันของธนาคารภายในประเทศ, หนังสือค้ำประกันของบริษัทเงินทุน หรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์, พันธบัตรรัฐบาลไทย	✓		✓		ใช้ธนาคารไทยพาณิชย์ จำนวน ๗๕๐,๐๐๐ บาท
๑๔.๕	หลักประกันการเสนอราคาและหลักประกันสัญญา ให้กำหนดมูลค่าเป็นจำนวนเต็มในอัตราร้อยละห้าของวงเงินงบประมาณหรือราคาพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้างครั้งนั้น (ระเบียบข้อ ๑๖๔)	✓		✓		
๑๔.๖	ได้จัดส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลงตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไป ให้ สตง. และกรมสรรพากรภายในสามสิบวันนับแต่วันทำสัญญา (ระเบียบข้อ ๑๖๕)	✓		✓		

รายการตรวจสอบ		เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (๒)		ข้อตรวจพบ/ ข้อเสนอแนะ
		ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ไม่ครบถ้วน/ ถูกต้อง	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑๕.	การอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	✓		✓		
	หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้รับทราบผลการ ตรวจรับพัสดุและอนุมัติให้เบิกจ่ายเงิน (ระเบียบข้อ ๑๗๕ (๔))	✓		✓		ค่าจ้างล่วงหน้าและค่าจ้างรายงวด ๑ - ๒

● การส่งมอบงานและการเบิกจ่าย

รายการตรวจสอบ			เอกสาร หลักฐาน		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ
			มี	ไม่มี	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑.	การส่งมอบงาน						
	๑.๑	ทปช.ได้มีหนังสือส่งมอบงานถูกต้อง สอดคล้อง กับ งวดงานที่ขอเบิก	✓		✓		
	๑.๒	สนช.ได้มีการประทับตราลงรับเอกสาร	✓		✓		
๒.	การตรวจรับพัสดุ						
	๒.๑	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้จัดทำใบตรวจรับพร้อม ลงลายมือชื่อในการตรวจรับงาน	✓		✓		
	ใบแจ้งหนี้						
	๓.๑	ทปช.ได้จัดส่งใบแจ้งหนี้โดยมีรายละเอียด ถูกต้อง สอดคล้อง กับงวดงานที่ขอเบิก	✓		✓		
	๓.๒	สนช.ได้มีการประทับตราลงรับเอกสาร	✓		✓		
๔.	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้มีหนังสือแจ้งผลการตรวจรับ พัสดุนำเรียน ผอ.สนช.เพื่อให้ดำเนินการเบิกจ่ายสอดคล้อง ตามงวดงาน		✓		✓		
๕.	สภก.ได้มีบันทึกเสนอความเห็นในการขออนุมัติเบิกจ่าย โดยมี รายละเอียดสอดคล้อง ถูกต้อง ตามงวดงาน		✓		✓		
๖.	การอนุมัติเบิกจ่ายเงิน หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้รับทราบผล การตรวจรับและอนุมัติให้เบิกจ่ายเงิน		✓		✓		

รายการตรวจสอบ		เอกสาร หลักฐาน		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ
		มี	ไม่มี	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๗.	การตรวจสอบระบบการรับเงิน-จ่ายเงิน					
๗.๑	ได้มีการจัดทำ PO โดยมีรายละเอียดถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามวงงานที่ขอเบิก	√		√		
๗.๒	ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินได้ลงลายมือชื่อในเอกสาร หลักฐานการจ่าย (ใบโอนจ่ายตรงให้กับ ทปช.)	√		√		
๗.๓	ได้จัดทำแบบแนบฎีกาแสดงรายการภาษี โดยมี รายละเอียดครบถ้วน ถูกต้อง	√		√		
๗.๕	ผู้จ่ายเงินได้ประทับตราจ่ายเงินและลงลายมือชื่อ รับรองการจ่าย ลงวันเดือนปี พร้อมทั้งมีชื่อผู้จ่ายเงิน ด้วยตัวบรรจุกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงิน (จะ ประทับตราในใบเสร็จรับเงินของ ทปช.)	√		√		
๗.๖	ได้ออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายและ บันทึกรายละเอียดครบถ้วน ถูกต้อง	√		√		
๘.	การบันทึกในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)					
๙.	การคืนหลักประกันสัญญา สนข. ได้คืนหลักประกันสัญญาให้แก่ ทปช.ภายในระยะเวลา ตามที่ระเบียบกำหนด (คืนโดยเร็วอย่างช้าไม่เกิน ๑๕ วัน นับถัดจากวันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว	-	-	-	-	งานยังไม่แล้วเสร็จ (ทั้งหมด ๗ งวด)

โดยสรุปผลตรวจสอบได้ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ
๑. การดำเนินการจัดจ้าง		
๑.๑	การจัดทำและการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๑.๒	การจัดทำขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR)	ดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด
๑.๒	การจัดทำราคากลาง	เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด
๑.๓	กระบวนการจัดจ้าง	ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน ตาม พรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
		๑.๓.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือกครบองค์ประกอบ โดยได้คำนึงถึงลักษณะหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นสำคัญ และมอบอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการตามระเบียบ
		๑.๓.๒ คณะกรรมการดำเนินการจ้างได้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในตามคำสั่ง และได้รายงานผลการพิจารณาตามระเบียบที่กำหนด การดำเนินการจัดจ้างในภาพรวมปฏิบัติได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตาม พรบ. กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ
		๑.๓.๓ ข้อเสนอทางด้านเทคนิคของที่ปรึกษา (มูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย) ผ่านเกณฑ์การพิจารณาโดยได้คะแนนรวมสูงสุดเป็นลำดับแรก (๘๑.๖๔) ขอบเขตโดยละเอียดของงาน (TOR) เหมาะสมกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ไม่ระบุเนื้องานเกินความจำเป็น ที่ปรึกษาเสนอข้อเสนอทางด้านเทคนิคที่มีความเหมาะสม สอดคล้องกับข้อกำหนดขอบเขตโดยละเอียดของงานและข้อเสนอด้านราคา และอยู่ในกรอบวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ไม่พบข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินการจัดจ้าง ปัจจุบันยังไม่ได้รับรายงานว่าบุคลากรหลักในโครงการฯ ปฏิบัติงานเข้าช้อนกับงานในโครงการอื่นๆ ของที่ปรึกษาที่ดำเนินการในช่วงเวลาเดียวกัน สัดส่วนของเนื้องานกับการกำหนดค่าจ้างในแต่ละงวดไม่ขัดแย้งกัน ไม่พบว่ามีผู้อุทธรณ์ ซึ่ง ผอ.สนช. ได้ให้ความเห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและอนุมัติให้สั่งจ้าง ซึ่งชอบด้วยระเบียบแล้ว
๑.๔	การจัดทำสัญญา	การจัดทำสัญญา การกำหนดอัตราค่าบริการเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ไม่พบข้อความขัดแย้งระหว่างข้อกำหนดการส่งมอบรายงานที่กำหนดไว้ใน TOR กับข้อกำหนดการส่งมอบรายงานที่กำหนดไว้ในภาคผนวก ค-๑ รายการเบิกจ่ายค่าจ้าง และได้จัดส่งสำเนาสัญญาจ้างให้แก่ สดง. และกรมสรรพากรภายในระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนด

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
๑.๕	การเบิกจ่ายเงินค่าจ้าง	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้ดำเนินการตามที่ได้รับคำสั่งที่ ๑๙๑/๒๕๖๑ สังกัด วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ โดยได้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้าและตรวจรับงานในงวดที่ ๑ - ๒ พร้อมจัดทำใบตรวจรับงานเรียบร้อยแล้ว ซึ่ง ผอ.สนช. ได้รับทราบผลการตรวจรับพัสดุ และการอนุมัติเบิกจ่ายเงินดังกล่าวเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของผู้มีอำนาจ และหัวหน้าส่วนราชการ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้ (โดยได้เบิกจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้า ค่าจ้างงวดที่ ๑ และค่าจ้างงวดที่ ๒ บางส่วน ตามที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี ๒๕๖๒)	
๒. ติดตามการดำเนินงานโครงการ			
๒.๑	ความเหมาะสมของโครงการ	๒.๑.๑	ได้มีการแต่งตั้ง (๑) คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (๒) คณะกรรมการกลั่นกรองร่างขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา จึงทำให้ขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR) มีความชัดเจน ครอบคลุมทั้งในด้านลึกและด้านกว้าง มีความชัดเจนต่อการประเมินคุณภาพงานของที่ปรึกษา บุคลากรหลักและจำนวนบุคลากรที่กำหนดสอดคล้องกับปริมาณงาน ระยะเวลาการดำเนินงานสอดคล้องกับปริมาณงานและบุคลากร กำหนดระยะเวลาและเนื้อหาในการส่งมอบงานชัดเจน
		๒.๑.๒	งบประมาณที่ได้รับมีความเหมาะสมเพียงพอในการดำเนินโครงการ รวมทั้งได้มีการเตรียมความพร้อมด้านวิชาการ บุคลากร อุปกรณ์และเทคโนโลยีการดำเนินงาน เพื่อดำเนินการศึกษาสำหรับโครงการดังกล่าว
		๒.๑.๓	มีการวางแผนและกำหนดกิจกรรมการปฏิบัติงานไว้อย่างเหมาะสม (Work Plan) โดยมีรายละเอียดที่จำเป็นต่อการดำเนินโครงการ ได้แก่ การทบทวนกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การจัดทำร่างกฎหมาย การจัดทำมาตรการบังคับใช้กฎหมายที่พัฒนาขึ้น แผนการส่งมอบงาน รายละเอียดการเบิกเงินค่าจ้าง รวมทั้งได้มีการวางแผนและกำหนดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาให้กับเจ้าหน้าที่ สนช. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ พัฒนาทักษะ และเสริมสร้างขีดความสามารถ
		๒.๑.๔	ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้
		(๑)	ดำเนินงานด้านการมีส่วนร่วมของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อประกอบการศึกษาตามวัตถุประสงค์และขอบเขตงานการศึกษา โดยมีกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ ผู้แทนหน่วยงานภาครัฐและภาคประชาชน องค์กรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ผู้ทรงคุณวุฒิ นักวิชาการ มีการประชุมกลุ่มย่อยเพื่อรับฟังความคิดเห็น รวมทั้งการจัดรับฟังความคิดเห็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับร่างกฎหมายด้วย

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
		(๒)	จัดทำแผนและดำเนินงานประชาสัมพันธ์โครงการ เพื่อนำเสนอและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของโครงการให้ประชาชนและกลุ่มเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของโครงการสามารถรับรู้ สร้างความเข้าใจ ตลอดจนให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงการหรือผลกระทบ การจัดทำสื่อต่าง ๆ ได้แก่ จัดทำเอกสารเผยแพร่และประชาสัมพันธ์โครงการ การจัดทำวีดิทัศน์ ความยาว ๒, ๔, และ ๗ นาที
		(๓)	กำหนดให้มีการอบรมสัมมนาเพื่อถ่ายทอดความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ สนข. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๒.๒	ปัจจัยนำเข้าโครงการ/ การใช้ทรัพยากร	ได้รับการจัดสรรด้านงบประมาณอย่างเหมาะสม และการใช้ทรัพยากรอย่างเพียงพอ ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนและส่งผลให้โครงการประสบผลสำเร็จได้ตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ อาทิเช่น จำนวนบุคลากร (บุคลากรหลัก บุคลากรสนับสนุน) ความเชี่ยวชาญในงาน วัสดุอุปกรณ์ เงินค่าตอบแทนของบุคลากร รวมถึงค่าจ้างพนักงาน บันทึกข้อมูล เป็นต้น	
๒.๓	กระบวนการดำเนินงาน ตามแผนงาน/โครงการ	๒.๓.๑	การดำเนินการจัดจ้างล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้างเล็กน้อย เนื่องจากคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตโดยละเอียดของงานจ้างที่ปรึกษา ขอย้ายระยะเวลาในการจัดทำ TOR ทั้งนี้เพื่อให้การวิเคราะห์ กำหนดรายละเอียดความต้องการ ขอบเขตของงานจ้างที่ปรึกษา รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อกำหนด เป็นไปด้วยความรอบคอบ ครบถ้วน ตรงตามความต้องการ และเป็นประโยชน์แก่ทางราชการ รวมทั้งจัดทำรายละเอียดราคากลางและการคำนวณราคากลางเป็นไปตามแนวทางที่ คณะกรรมการ ป.ป.ช. อย่างไรก็ตามสามารถลงนามในสัญญาได้ภายใน เดือนแรกของไตรมาสที่ ๒ คือวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๒ (สัญญาเลขที่ ๑๓/๒๕๖๒) ระยะเวลาการดำเนินงาน ๑๔ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓ วงเงินค่าจ้าง รวมทั้งสิ้น ๑๖,๐๗๖,๓๖๔ บาท (งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ๑๕,๘๑๒,๓๐๐ บาท) แบ่งออกเป็นงบประมาณปี ๒๕๖๒ เป็นเงิน ๖,๓๒๔,๕๐๐ บาท งบประมาณปี ๒๕๖๓ เป็นเงิน ๙,๗๕๑,๘๖๔ บาท เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
		๒.๓.๒	การดำเนินงานสำหรับงวดที่ ๑ - ๒ เร็วกว่ากรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้สัญญา
		๒.๓.๓	การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ สามารถเบิกจ่ายได้ครบถ้วน (๑๐๐ %) ของวงเงินที่ได้รับการจัดสรรในปีงบประมาณ ๒๕๖๒
๒.๔	ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ ตั้งแต่ขั้นของการของบประมาณ การดำเนินการจัดจ้าง และการบริหารสัญญา ซึ่งส่งผลทำให้งานสามารถบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	

ประเด็นการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	
๒.๕	ความเสี่ยง	การศึกษานี้เป็นการศึกษาเพื่อนำไปสู่การออกกฎหมายลำดับรองภายหลังมี พ.ร.บ. การขนส่งทางราง พ.ศ. ซึ่งปัจจุบันเป็นการศึกษาภายใต้ร่าง พ.ร.บ.ดังกล่าว หากร่าง พ.ร.บ.ฯ มีการเปลี่ยนแปลง กฎหมายลำดับรองต้องมีการเปลี่ยนแปลงด้วยเช่นกัน ดังนั้น การเตรียมข้อมูลจึงอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ภายหลัง	
๒.๖	ผลกระทบจากการศึกษา	๒.๖.๑	ผลกระทบด้านบวก
		ได้ข้อมูลเชิงลึกสำหรับใช้เป็นแนวทางในการร่างกฎกระทรวง ระเบียบ และ ประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง เพื่อใช้กำกับดูแล หน่วยงานที่ปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพและความปลอดภัยสูงสุด	
		๒.๖.๒	ผลกระทบด้านลบ
		หน่วยงานที่ถูกกำกับดูแลอาจไม่พึงพอใจ เพราะต้องมีการปรับเปลี่ยน/ ยกกระดานการทำงาน	
๒.๗	ผลผลิตและผลลัพธ์	จากขอบเขตของงาน ที่ปรึกษาจะต้องส่งมอบงาน (Output) และจะได้ผลลัพธ์ (Outcome) จากการศึกษาดังนี้	
		๒.๗.๑	ผลผลิต (Output)
		ร่างกฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง และแผนการกำกับดูแลกิจการขนส่งทางราง อย่างน้อยประกอบด้วย (๑) มาตรฐานการประกอบกิจการขนส่งทางราง (๒) มาตรการในการคุ้มครองผู้ใช้บริการ (๓) หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับการอนุญาตประกอบกิจการขนส่งทางราง (๔) หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับใบอนุญาตเป็นผู้ประจำหน้าที่ (๕) การกำหนดค่าโดยสารและค่าบริการ	
		๒.๗.๒	ผลลัพธ์ (Outcome)
		ข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการขนส่งทางราง รวมถึงมาตรการบังคับใช้กฎหมายเพื่อนำไปใช้ในการกำกับดูแลและส่งเสริมการประกอบกิจการขนส่งทางรางให้มีระดับคุณภาพและความปลอดภัย	
		อย่างไรก็ตามไม่สามารถประเมินโครงการได้เนื่องจากการดำเนินงานยังไม่แล้วเสร็จ และ สนข. ได้ส่งมอบโครงการฯ ดังกล่าว ให้กับ ขร.แล้ว	

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(น.ส.พินัญดา เอี่ยมเหม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

วันที่ กันยายน ๒๕๖๒