

①/⑥

168.



บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยกันราชการฯ (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ... ๑๓๓๒
วันที่ ๒๕ เม.ย. ๒๕๖๒
เวลา ๑๗.๕๐ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๔๕๐๒

ที่ คค ๐๘๑๐/๑๕ วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒ สำหรับการดำเนินงานโครงการ
ศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค

๑) เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) ให้นำหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายใน เดือนกันยายน และ กตส. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ นำเรียนเสนอ ผอ.สนช. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๗๐ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๑)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ จากแผนดังกล่าว กตส. ต้องดำเนินการตรวจสอบติดตามการดำเนินงานโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค โดย สนช. ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ สำหรับโครงการดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน ๗,๐๐๐,๐๐๐ บาท (เจ็ดล้านบาทถ้วน) ได้กำหนดการจัดจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก เนื่องจากเห็นว่าโครงการนี้มีความซับซ้อนมาก มีความจำเป็นต้องใช้ที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญสูง และได้ดำเนินการจัดจ้างโดยทำสัญญาว่าจ้างบริษัท เอเอ็มพี คอนซัลแตนท์ จำกัด สัญญาเลขที่ ๑๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๑ เป็นจำนวนเงิน ๖,๙๓๐,๐๐๐ บาท (หกล้านเก้าแสนสามหมื่นบาทถ้วน) ระยะเวลาการดำเนินงาน ๘ เดือน เริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๑ และจะต้องดำเนินการตามสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ กำหนดบทปรับในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาค่าจ้างทั้งหมดตามสัญญา ที่ปรึกษาได้นำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) สาขาพลทิมประตุน้ำ เลขที่ ๑๔๕๘๑๘๐๐๐๑๒๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๑ เป็นจำนวนเงิน ๓๔๖,๕๐๐ บาท ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๕ ของราคาค่าจ้างตามสัญญามอบไว้เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา (เอกสารแนบ ๒) ทั้งนี้ กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานในส่วนของกระบวนการจัดจ้างเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๗ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๓)

๒.๒ ดังนั้น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จึงเป็นการตรวจสอบการติดตามการดำเนินงานของโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาคตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบการติดตามโครงการฯ ดังนี้

๒.๑.๑ เพื่อให้ทราบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าได้ดำเนินการเป็นตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา

๒.๑.๒ เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค หรือข้อจำกัดในการดำเนินงาน

๒.๑.๓ เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อเสนอแนะ หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

๒.๒ กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอสรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

๒.๒.๑ การดำเนินงานสำหรับโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค ในภาพรวมปฏิบัติได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามสัญญา สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๒.๒.๒ ผลการศึกษาที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ได้เสนอเรื่องให้กระทรวงคมนาคม รับทราบและมอบหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการเมื่อวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๒ ทั้งนี้ รวค. ได้มีข้อสั่งการให้นำผลการศึกษาเสนอคณะกรรมการพัฒนาระบบบริหารจัดการขนส่งสินค้าและบริการของประเทศ (กบส.) พิจารณา ปัจจุบัน สผง. อยู่ระหว่างประสาน สคช. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ กบส. เพื่อเตรียมการนำเสนอผลการศึกษาในการประชุม กบส. คราวต่อไป

๒.๒.๓ อย่างไรก็ตามได้ตรวจพบว่า ยังไม่พบว่าได้ดำเนินการคืนหลักประกัน (หนังสือค้ำประกันสัญญา) ให้แก่ที่ปรึกษา ทั้งนี้ ได้ประสานสอบถามไปยังเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการฯ (สผง.) สำหรับเรื่องดังกล่าวได้รับการชี้แจงว่า ที่ปรึกษาได้มีหนังสือแจ้งขอคืนหนังสือค้ำประกันสัญญาฯ (หนังสือเลขที่ ที่ Ref: ๑Am๘๐/๑๙/A๐๑๒ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๒) มายัง สนข. แล้ว (เอกสารแนบ ๔) ปัจจุบันอยู่ระหว่างขั้นตอนการดำเนินการนำเรียน ผอ.สนข. เพื่อขออนุมัติคืนหลักประกันสัญญาให้แก่ที่ปรึกษาต่อไป
ผลกระทบที่เกิดขึ้น : ไม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ในเรื่องการคืนหลักประกันสัญญา ตามข้อ ๑๗๐ (๒) ซึ่งได้กำหนดไว้ (เอกสารแนบ ๕) ดังนี้

“หลักประกันสัญญาให้คืนให้แก่คู่สัญญา หรือผู้ค้ำประกันโดยเร็ว และอย่างช้าต้องไม่เกิน ๑๕ วัน นับถัดจากวันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว

การคืนหลักประกันที่เป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคาร บริษัทเงินทุนหรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ในกรณีที่ผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญาไม่มารับภายในกำหนดเวลาข้างต้น ให้รับส่งต้นฉบับหนังสือค้ำประกันให้แก่ผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา โดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนโดยเร็วพร้อมกับแจ้งให้ธนาคารบริษัทเงินทุนหรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ผู้ค้ำประกันทราบด้วย สำหรับหนังสือค้ำประกันอิเล็กทรอนิกส์ของธนาคารให้คืนแก่ธนาคารผู้ออกหนังสือค้ำประกันอิเล็กทรอนิกส์ผ่านทางระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์”

สาเหตุ : เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่มีการกำหนดกระบวนการและวิธีการที่แตกต่างจากกฎหมายเดิม ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ความเข้าใจ หรือเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนจนส่งผลให้ไม่ได้ดำเนินการคืนหลักประกันสัญญาภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๓ ข้อเสนอแนะ

๒.๓.๑ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดในเรื่องของการคืนหลักประกันสัญญา จึงเห็นสมควรมอบ สบก.ซักซ้อมความเข้าใจโดยการจัดทำแนวทางและขั้นตอนปฏิบัติในการคืนหลักประกันสัญญาให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด พร้อมแจ้งเวียนให้สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/กพร.ทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

๒.๓.๒ เนื่องจากการดำเนินงานของโครงการดังกล่าวแล้วเสร็จ ในการนี้จึงเห็นสมควรมอบ สผง. ดำเนินการตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๒ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง การติดตามตรวจสอบกิจกรรมการจ้างที่ปรึกษาเพื่อพัฒนา วิจัย ประเมินผล หรือพัฒนาระบบต่าง ๆ ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม (เอกสารแนบ ๖) ดังนี้

(๑) ประเมินผลการจ้างที่ปรึกษาหลักสิ้นสุดโครงการ โดยให้รายงานผลภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นสุดโครงการ และส่งให้สำนักแผนงานรวบรวมนำเสนอ ผอ.สนข. และต้องทำการรวบรวมสรุปปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัด ผลกระทบความเสียหายที่ทำให้งานจ้างที่ปรึกษาอาจไม่เกิดประโยชน์ตามวัตถุประสงค์หรือไม่สามารถนำไปแก้ไขปัญหามาในเชิงภารกิจของหน่วยงานตามความต้องการอย่างแท้จริง

(๒) ให้มีการติดตามการนำผลการศึกษาไปใช้ประโยชน์หรืองานจากที่ปรึกษาในการปฏิบัติงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายหลังสิ้นสุดการดำเนินงานโครงการ

๓. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอขอได้โปรด

๓.๑ รับทราบผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค

๓.๒ เห็นควรแจ้งเวียนผลการตรวจสอบฯ ให้ สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/กพร. ทราบ และมอบให้หน่วยรับตรวจนำข้อเสนอแนะที่ได้กล่าวข้างต้น ไปพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องตามข้อ ๒.๓ ต่อไปด้วย จักขอบคุณ

๒) เรียน นท.กตส.

- ทราบตามเสนอในข้อ ๓.๑

- แจ้งเวียนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

หน่วยรับตรวจ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องตามข้อ ๓.๒ ต่อไป

(๓) เรียน

ขอฯ:ขส.ทอ.

ผอ. สำนัก/กอง/ศูนย์

สำนักทอ/กพร.

เพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

๓๓๖ ๒) ๓๐/๐๕/๖๖ ลีเกษม

นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม

นายสุราษฎร์ ทรงศิริไค
ผอ.สนข.
๒๕ เม.ย. ๒๕๖๒

1x นว. 78.70.	} 8.3
2x 50.50.50. (m4555555)	
3x 50.50.50. (m4555555)	

1x นว. / 8.1. L

2x นว. / 8.2 9

3x นว. / 8.2 10

4x นว. / 8.3 11

5x นว. / 8.3 12

6x นว. / 8.4 13

7x นว. / 8.4 14

8x นว. / 8.4 15

9x นว. / 8.5 16

10x นว. / 8.2 17

รายงานผลการตรวจสอบ
โครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port)
เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒

๑. ความเป็นมา

๑.๑ สนช. ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ แผนงานบูรณาการพัฒนา ด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ รายการค่าจ้างศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่ การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค เป็นจำนวนเงิน ๗,๐๐๐,๐๐๐ บาท โดยได้กำหนดให้การดำเนินการจัดจ้าง ที่ปรึกษาโดยวิธีคัดเลือก เนื่องจากเห็นว่าโครงการนี้มีความซับซ้อนมาก มีความจำเป็นต้องใช้ที่ปรึกษาที่มีความ เชี่ยวชาญสูง

๑.๒ สนช. ได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัท เอเอ็มพี คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้เป็นที่ปรึกษาเพื่อศึกษา จัดทำแผนแม่บทพัฒนา ท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค สัญญาเลขที่ ๑๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๑ เป็นจำนวนเงิน ๖,๙๓๐,๐๐๐ บาท (หกล้านเก้าแสนสามหมื่นบาทถ้วน) ระยะเวลาการดำเนินงาน ๘ เดือน โดยเริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๑ และจะต้องดำเนินการตาม สัญญานี้ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ กำหนดบทปรับในอัตราร้อยละ ๐.๐๒ ของราคาค่าจ้าง ทั้งหมดตามสัญญา โดยที่ปรึกษาได้นำหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) สาขา แพลตินัมประตูนํ้า เลขที่ ๑๔๕๘๑๘๐๐๐๐๑๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๑ เป็นจำนวนเงิน ๓๔๖,๕๐๐ บาท ซึ่งเท่ากับร้อยละ ๕ ของราคาค่าจ้างตามสัญญามามอบไว้แก่ผู้ว่าจ้างเพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา (เอกสารแนบ ๑) ซึ่ง กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานในส่วนของกระบวนการจัดจ้างเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๗ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๒)

ดังนั้น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จึงเป็นการตรวจสอบการติดตามการดำเนินงานของโครงการ ศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๒. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

เป็นการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานของโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยมีประเด็นและวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

- ๒.๑ เพื่อให้ทราบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าได้ดำเนินการเป็นตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา
- ๒.๒ เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค หรือข้อจำกัดในการดำเนินงาน
- ๒.๓ เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
- ๒.๔ เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อเสนอแนะ หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

๓. วิธีการตรวจสอบ

๓.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ตามที่ได้ระบุไว้ในขอบเขต โดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference: TOR)

๓.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการงานเป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาหรือไม่

๓.๓ ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการเบิกจ่าย ว่าเป็นไปตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ว่ามีความผิดพลาด หรือบกพร่อง

๓.๔ สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการ

๔. หน่วยรับตรวจ

๔.๑ ด้านงาน/โครงการ

กลุ่มโลจิสติกส์การขนส่ง

สำนักแผนงาน (สผง.)

๔.๒ ด้านระเบียบพัสดุ/ด้านการเงิน

สำนักบริหารกลาง (สบก.)

๕. สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

๕.๑ การดำเนินงาน

ปัจจุบันการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ โดยได้มีการเบิกจ่ายเงินรวมทั้งสิ้นจำนวน ๔ ครั้ง ซึ่งที่ปรึกษาได้ส่งมอบงาน ให้แก่ สนข. ภายในระยะเวลาที่กำหนด คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้ดำเนินการตรวจสอบแล้ว เห็นว่าที่ปรึกษาได้จัดทำและส่งมอบรายงานถูกต้องและครบถ้วนตามข้อกำหนดในสัญญาเรียบร้อยแล้ว เห็นสมควรรับงานและเบิกจ่ายเงินให้แก่ที่ปรึกษาพร้อมได้ออกใบตรวจรับงานจ้างที่ปรึกษาและรายงานผลการตรวจรับพัสดุผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ซึ่ง สบก. ได้มีบันทึกต่อท้ายคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ว่าได้พิจารณาในเรื่องดังกล่าวแล้วมีความเห็นว่า คณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบฯ และที่ปรึกษาได้ปฏิบัติงานตามข้อกำหนดในสัญญาถูกต้องครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเห็นสมควรรับงานจ้างฯ และเบิกจ่ายเงินค่าจ้างให้แก่ที่ปรึกษา สบก. จึงเห็นสมควรอนุมัติให้เบิกเงินค่าจ้าง โดย ผอ.สนข. ได้อนุมัติตามที่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และ สบก. เสนอ (เอกสารแนบ ๓) โดยมีรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินในแต่ละงวดงานดังนี้

งวดที่	กำหนดการส่งมอบงาน	วันที่ที่ปรึกษาส่งมอบงาน/ใบแจ้งหนี้	คกก.ตรวจรับพัสดุตรวจรับงาน	สบก.จัดทำบันทึกต่อท้ายเสนอความเห็น (จำนวนเงิน)	วันที่ผอ.สนช.อนุมัติ	วันที่โอนจ่ายตรงให้แก่ที่ปรึกษา
งวดที่ ๑	ภายใน ๒๐ วัน นับจากวันเริ่มปฏิบัติงาน (เริ่ม ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๑)	๑. ส. ส่งมอบงาน เลขที่ Ref: ๓๘๐/๑๘/Lo๐๘C ลว. ๑๐ เม.ย.๖๑ ๒. ส.ใบแจ้งหนี้ Ref: ๑Am๘๐/๑๘/A๐๐๖ ลว. ๑๑ พ.ค.๖๑	๑๐ พ.ค.๖๑	๑๖ พ.ค.๖๑ (๑,๐๓๙,๕๐๐.-)	๑๖ พ.ค.๖๑	๒๑ พ.ค.๖๑
งวดที่ ๒	ภายในเดือนที่ ๓ นับจากวันเริ่มปฏิบัติงาน (เริ่ม ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๑)	๑. ส. ส่งมอบงาน เลขที่ Ref: ๑Am๘๐/๑๘/Lo๑๓ ลว. ๒๖ มี.ย.๖๑ ๒. ส.ใบแจ้งหนี้ Ref: ๑Am๘๐/๑๘/A๐๐๘ ลว. ๑๘ ก.ค.๖๑	๑๗ ก.ค.๖๑	๒๔ ก.ค.๖๑ (๑,๗๓๒,๕๐๐.-)	๒๔ ก.ค.๖๑	๒๖ ก.ค.๖๑
งวดที่ ๓	ภายในเดือนที่ ๖ นับจากวันเริ่มปฏิบัติงาน (เริ่ม ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๑)	๑. ส. ส่งมอบงาน เลขที่ Ref: ๑Am๘๐/๑๘/Lo๓๘ ลว. ๑ ต.ค.๖๑ ๒. ส.ใบแจ้งหนี้ Ref: ๑Am๘๐/๑๘/A๐๐๘ ลว. ๑๒ ต.ค.๖๑	๑๒ ต.ค.๖๑	๑๗ ต.ค.๖๑ (๒,๔๒๕,๕๐๐.-)	๑๗ ต.ค.๖๑	๑๘ ต.ค.๖๑
งวดที่ ๔	ภายในเดือนที่ ๘ นับจากวันเริ่มปฏิบัติงาน (เริ่ม ๒๐ มี.ค. ๒๕๖๑)	๑. ส. ส่งมอบงาน เลขที่ Ref: ๑Am๘๐/๑๘/Lo๕๓ ลว. ๑๖ พ.ย.๖๑ ๒. ส.ใบแจ้งหนี้ Ref: ๑Am๘๐/๑๘/A๐๑๐ ลว. ๖ ก.พ.๖๒	๒๙ ม.ค.๖๒	๑๕ ก.พ.๖๒ (๒,๔๒๕,๕๐๐.-)	๑๘ ก.พ.๖๒	๒๑ ก.พ.๖๒

๕.๒ ข้อตรวจพบ

๕.๒.๑ การดำเนินงานสำหรับโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค ในภาพรวมปฏิบัติได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามสัญญา และสามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๕.๒.๒ ผลการศึกษาที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ สนข.ได้เสนอเรื่องให้กระทรวงคมนาคมรับทราบ และมอบหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการเมื่อวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๒ ทั้งนี้ รวค.ได้มีข้อสั่งการให้นำผลการศึกษาเสนอคณะกรรมการพัฒนาระบบบริหารจัดการขนส่งสินค้าและบริการของประเทศ (กบส.) พิจารณา ปัจจุบัน สนข.อยู่ระหว่างประสาน สศช.ในฐานะฝ่ายเลขานุการ กบส.เพื่อเตรียมการนำเสนอผลการศึกษาในการประชุม กบส. คราวต่อไป

๕.๒.๓ อย่างไรก็ตามได้ตรวจพบว่า สนข. ยังไม่ได้ดำเนินการคืนหลักประกัน (หนังสือค้ำประกันสัญญา) ให้แก่ที่ปรึกษา (สนข.ได้ดำเนินการเบิกจ่ายค่าจ้างงวดที่ ๔ ซึ่งเป็นค่าจ้างงวดสุดท้ายให้แก่ที่ปรึกษาเมื่อวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และได้โอนจ่ายตรงให้แก่ที่ปรึกษา เมื่อวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒) ทั้งนี้ ได้ประสานสอบถามไปยังเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโครงการฯ (สผง.) สำหรับเรื่องดังกล่าว ได้รับการชี้แจงว่าที่ปรึกษาได้มีหนังสือแจ้งขอคืนหนังสือค้ำประกันสัญญาฯ (หนังสือเลขที่ ที่ Ref: ๑Am๘๐/๑๔/A๐๑๒ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๒) มายัง สนข.แล้ว (เอกสารแนบ ๔) ปัจจุบันอยู่ระหว่างขั้นตอนการดำเนินการนำเรียน ผอ.สนข. เพื่อขออนุมัติคืนหลักประกันสัญญาให้แก่ที่ปรึกษาต่อไป

๕.๓ ผลกระทบที่เกิดขึ้น

ไม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ในเรื่องการคืนหลักประกันสัญญา ตามข้อ ๑๗๐ (๒) ซึ่งได้กำหนดไว้ (เอกสารแนบ ๔) ดังนี้

“ หลักประกันสัญญาให้คืนให้แก่คู่สัญญา หรือผู้ค้ำประกันโดยเร็ว และอย่างช้าต้องไม่เกิน ๑๕ วัน นับถัดจากวันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว

การคืนหลักประกันที่เป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคาร บริษัทเงินทุนหรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ในกรณีที่ผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญาไม่มารับภายในกำหนดเวลาข้างต้น ให้รีบส่งต้นฉบับหนังสือค้ำประกันให้แก่ผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา โดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนโดยเร็วพร้อมกับแจ้งให้ธนาคารบริษัทเงินทุนหรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ผู้ค้ำประกันทราบด้วย สำหรับหนังสือค้ำประกันอิเล็กทรอนิกส์ของธนาคารให้คืนแก่ธนาคารผู้ออกหนังสือค้ำประกันอิเล็กทรอนิกส์ผ่านทางระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์”

๕.๔ สาเหตุ

เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่มีการกำหนดกระบวนการและวิธีการที่แตกต่างจากกฎหมายเดิม ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ความเข้าใจ หรือเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน จนส่งผลให้ไม่ได้ดำเนินการคืนหลักประกันสัญญาภายในระยะเวลาที่กำหนด

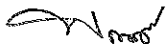
๕.๕ ข้อเสนอแนะ

๕.๕.๑ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดในเรื่องของการคืนหลักประกันสัญญา จึงเห็นสมควร มอบ สบก. ชักซ้อมความเข้าใจโดยการจัดทำแนวทางและขั้นตอนปฏิบัติในการคืนหลักประกันสัญญาให้เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด พร้อมแจ้งเวียนให้แก่ สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/กพร. ทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ต่อไป

๕.๕.๒ เนื่องจากการดำเนินงานของโครงการดังกล่าวแล้วเสร็จ ในการนี้จึงเห็นสมควรมอบ สผง. ดำเนินการตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๒ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง การติดตามตรวจสอบกิจกรรมการจ้าง ที่ปรึกษาเพื่อพัฒนา วิจัย ประเมินผล หรือพัฒนาระบบต่าง ๆ ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม (เอกสาร แนบ ๕) ดังนี้

(๑) ประเมินผลการจ้างที่ปรึกษาหลักสิ้นสุดโครงการ โดยให้รายงานผลภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นสุดโครงการ และส่งให้สำนักแผนงานรวบรวมนำเสนอ ผอ.สนข. และต้องทำการรวบรวมสรุปปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัด ผลกระทบความเสียหายที่ทำให้งานจ้างที่ปรึกษาอาจไม่เกิดประโยชน์ตามวัตถุประสงค์ หรือไม่ สามารถนำไปแก้ไขปัญหาในเชิงภารกิจของหน่วยงานตามความต้องการอย่างแท้จริง

(๒) ให้มีการติดตามการนำผลการศึกษาไปใช้ประโยชน์หรืองานจากที่ปรึกษาในการ ปฏิบัติงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายหลังสิ้นสุดการดำเนินงานโครงการ

ผู้ตรวจสอบ.....

(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

หน่วยงาน สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน

แผนปฏิบัติงาน (Engagement Plan)

.....

๑. หน่วยรับตรวจ

๑.๑ ด้านงาน/โครงการ กลุ่มโลจิสติกส์การขนส่ง สำนักแผนงาน (สผง.)

๑.๒ ด้านระเบียบพัสดุ/ด้านการเงิน สำนักบริหารกลาง (สบก.)

๒. กิจกรรมที่จะตรวจสอบ

ติดตามการดำเนินงานโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค

๓. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินการในส่วนของกระบวนการจัดจ้างเรียบร้อยแล้วตามหนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๗ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ ๑) ดังนั้น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จึงเป็นการตรวจสอบการติดตามการดำเนินงานของโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยมีประเด็นและวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

/๕. ติดตาม...

ประเด็นการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
ติดตามการดำเนินงานโครงการ	๑. เพื่อให้ทราบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference : TOR)
	๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค หรือข้อจำกัดในการดำเนินงาน
	๓. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
	๔. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้เพื่อให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

๔. วิธีการตรวจสอบ

๔.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ตามที่ได้ระบุไว้ในขอบเขตโดยละเอียดของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา (Terms of Reference: TOR)

๔.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการงานเป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาหรือไม่

๔.๓ ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการเบิกจ่าย ว่า เป็นไปตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐, กฎกระทรวง ประกาศ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ว่ามีความผิดพลาด หรือบกพร่อง

๔.๔ สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับโครงการ

๕. แหล่งข้อมูล

สำนักบริหารกลาง

๖. จำนวนวันในการตรวจสอบ

เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม – เมษายน ๒๕๖๒

๗. ผู้รับผิดชอบ

นางสาวพินัญดา เอี่ยมเหม

กระดาษาทำการ (Work Sheet)	เลขที่เอกสาร กตส.๖๒-๐๑
เรื่อง การติดตามงานจ้างที่ปรึกษา	เริ่มใช้ ต.ค.๖๑
โครงการ ศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็น ศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค (งวดที่ ๒ - ๔)	แก้ไข -
กองเจ้าของเรื่อง : สำนักแผนงาน หน่วยรับตรวจ : สำนักแผนงาน, สำนักบริหารกลาง ช่วงระยะเวลาในการตรวจ : มีนาคม - เมษายน ๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทราบการดำเนินงานของโครงการฯ ว่าได้ดำเนินการเป็นตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา ๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค หรือข้อจำกัดในการดำเนินงาน ๓. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด ๔. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกต หรือข้อคิดเห็น ทั้งนี้ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน	

รายการตรวจสอบ		เอกสาร หลักฐาน		การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ
		มี	ไม่มี	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๑.	การส่งมอบงาน					
	๑.๑ ทบข.ได้มีหนังสือส่งมอบงานถูกต้อง สอดคล้อง กับ งวดงานที่ขอเบิก	√		√		
	๑.๒ สนข.ได้มีการประทับตราลงรับเอกสาร	√		√		
๒.	การตรวจรับพัสดุ					
	๒.๑ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้จัดทำใบตรวจรับพร้อม ลงลายมือชื่อในการตรวจรับงาน	√		√		
๓.	ใบแจ้งหนี้					
	๓.๑ ทบข.ได้จัดส่งใบแจ้งหนี้โดยมีรายละเอียด ถูกต้อง สอดคล้อง กับงวดงานที่ขอเบิก	√		√		
	๓.๒ สนข.ได้มีการประทับตราลงรับเอกสาร	√		√		
๔.	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้มีหนังสือแจ้งผลการตรวจรับ พัสดุนำเรียน ผอ.สนข.เพื่อให้ดำเนินการเบิกจ่ายสอดคล้อง ตามงวดงาน	√		√		
๕.	สบก.ได้มีบันทึกเสนอความเห็นในการขออนุมัติเบิกจ่าย โดยมี รายละเอียดสอดคล้อง ถูกต้อง ตามงวดงาน	√		√		
๖.	การอนุมัติเบิกจ่ายเงิน หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้รับทราบผล การตรวจรับและอนุมัติให้เบิกจ่ายเงิน	√		√		
๗.	การตรวจสอบระบบการรับเงิน-จ่ายเงิน					
	๗.๑ ได้มีการจัดทำ PO โดยมีรายละเอียดถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามงวดงานที่ขอเบิก	√		√		
	๗.๒ ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินได้ลงลายมือชื่อในเอกสาร หลักฐานการจ่าย (ใบโอนจ่ายตรงให้กับ ทบข.)	√		√		
	๗.๓ ได้จัดทำแบบแนบฎีกาแสดงรายการภาษี โดยมี รายละเอียดครบถ้วน ถูกต้อง	√		√		
	๗.๔ ทบข.ได้ออกใบเสร็จรับเงินโดยมีรายละเอียดที่ถูกต้อง ตรงตามงวดงานที่ขอเบิก	√		√		

รายการตรวจสอบ		เอกสารหลักฐาน		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ		ข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ
		มี	ไม่มี	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	
๗.๕	ผู้จ่ายเงินได้ประทับตราจ่ายเงินและลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย ลงวันเดือนปี พร้อมทั้งมีชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจุกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงิน (จะประทับตราในใบเสร็จรับเงินของ ทบข.)	✓		✓		
๗.๖	ได้ออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายและบันทึกรายละเอียดครบถ้วน ถูกต้อง	✓		✓		
๘.	การคืนหลักประกันสัญญา สนข. ได้คืนหลักประกันสัญญาให้แก่ ทบข.ภายในระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนด (คืนโดยเร็วอย่างช้าไม่เกิน ๑๕ วัน นับถัดจากวันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว		×		×	

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. การดำเนินงานสำหรับโครงการศึกษาจัดทำแผนแม่บทพัฒนาท่าเรือบก (Dry Port) เพื่อนำไปสู่การเป็นศูนย์กลางโลจิสติกส์ของภูมิภาค ในภาพรวมปฏิบัติได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามสัญญา และสามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ การเบิกจ่ายค่าจ้างได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๒. ผลการศึกษาที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ สนข.ได้เสนอเรื่องให้กระทรวงคมนาคมรับทราบและมอบหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับไปดำเนินการเมื่อวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๒ ทั้งนี้ รวค.ได้มีข้อสั่งการให้นำผลการศึกษาเสนอคณะกรรมการพัฒนาระบบบริหารจัดการขนส่งสินค้าและบริการของประเทศ (กบส.) พิจารณา ปัจจุบัน สนข.อยู่ระหว่างประสาน สศช.ในฐานะฝ่ายเลขานุการ กบส.เพื่อเตรียมการนำเสนอผลการศึกษาในการประชุม กบส. คราวต่อไป

๓. สนข. ยังไม่ได้ดำเนินการคืนหลักประกัน (หนังสือค้ำประกันสัญญา) ให้แก่ที่ปรึกษา (สนข.ได้ดำเนินการเบิกจ่ายค่าจ้างงวดที่ ๔ ซึ่งเป็นค่าจ้างงวดสุดท้ายให้แก่ที่ปรึกษาเมื่อวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และได้โอนจ่ายตรงให้แก่ที่ปรึกษา เมื่อวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒) ทั้งนี้ ได้ประสานสอบถามไปยังเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการฯ (สผง.) สำหรับเรื่องดังกล่าว ได้รับการชี้แจงว่า ที่ปรึกษาได้มีหนังสือแจ้งขอคืนหนังสือค้ำประกันสัญญาฯ (หนังสือเลขที่ ที่ Ref: ๑๓๘๘๐/๑๘/A๐๑๒ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๒) มายัง สนข.แล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างขั้นตอนการดำเนินการนำเรียน ผอ.สนข. เพื่อขออนุมัติคืนหลักประกันสัญญาให้แก่ที่ปรึกษาต่อไป

ผลกระทบที่เกิดขึ้น

ไม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐในเรื่องการคืนหลักประกันสัญญา ตามข้อ ๑๗๐ (๒)

สาเหตุ

เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่มีการกำหนดกระบวนการและวิธีการที่แตกต่างจากกฎหมายเดิม ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ความเข้าใจ หรือเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน จนส่งผลให้ไม่ได้ดำเนินการคืนหลักประกันสัญญาภายในระยะเวลาที่กำหนด

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

๑. มอบ สบก. ชักซ้อมความเข้าใจโดยการจัดทำแนวทางและขั้นตอนปฏิบัติในการคืนหลักประกันสัญญาให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด พร้อมแจ้งเวียนให้แก่ สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/กพร. ทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

๒. เนื่องจากการดำเนินงานของโครงการดังกล่าวแล้วเสร็จ ในการนี้จึงเห็นสมควรมอบ สผง.ดำเนินการตามหนังสือที่ คค ๐๘๑๐/๒ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง การติดตามตรวจสอบกิจกรรมการจ้างที่ปรึกษาเพื่อพัฒนา วิจัย ประเมินผล หรือพัฒนาระบบต่าง ๆ ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคม ดังนี้

๒.๑ ประเมินผลการจ้างที่ปรึกษาหลักสิ้นสุดโครงการ โดยให้รายงานผลภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นสุดโครงการ และส่งให้สำนักแผนงานรวบรวมนำเสนอ ผอ.สนข. และต้องทำการรวบรวมสรุปปัญหา อุปสรรค ข้อจำกัด ผลกระทบความเสียหาย ที่ทำให้งานจ้างที่ปรึกษาอาจไม่เกิดประโยชน์ตามวัตถุประสงค์หรือไม่สามารถนำไปแก้ไขปัญหาในเชิงภารกิจของหน่วยงานตามความต้องการอย่างแท้จริง

๒.๒ ให้มีการติดตามการนำผลการศึกษาไปใช้ประโยชน์หรืองานจากที่ปรึกษาในการปฏิบัติงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายหลังสิ้นสุดการดำเนินงานโครงการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(น.ส.พินัญดา เอี่ยมเหม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๒