

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมวิทยาศาสตร์บริการ
รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
ประจำเดือน สิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารสัญญา กลุ่มพัสดุ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ความครบถ้วนและถูกต้องของเอกสารหลักฐาน
๒. การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ
๓. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานว่าครบถ้วนและถูกต้องในสาระสำคัญ ตามที่กำหนดในระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีความถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสนับสนุนมาตรการป้องกันและป้องปรามการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการจัดซื้อครุภัณฑ์ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง เลขที่ ๑๙๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๕ รายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด

วิธีการตรวจสอบ

๑. ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง
๒. ตรวจสอบการจัดทำและประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. ตรวจสอบการมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔. ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ว่ามีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในเรื่องดังต่อไปนี้

๔.๑ การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง

๔.๒ การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

๔.๓ การพิจารณาผล

๔.๔ การประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง

๔.๕ การขออนุมัติสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง

๔.๖ การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และการตรวจรับ

๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีความครบถ้วนและถูกต้อง ในสาระสำคัญตามที่กำหนดในระเบียบ หลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง

๖. สอบทานระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง

ระยะเวลาตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๑ มิถุนายน และ ๔ - ๗ , ๑๔ - ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖

ผลการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานมีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและหน่วยงานของรัฐ และเปิดเผย ณ สถานที่เปิดเผยของหน่วยงานของรัฐ แผนการจัดซื้อจัดจ้างมีรายการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. มีการมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุวิธีที่จะซื้อหรือจ้าง วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยคำนึงถึงระดับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับมอบอำนาจเป็นสำคัญ

๓. การปฏิบัติงานรายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด จำนวนเงินงบประมาณ ๔๙๙,๐๐๐ บาท จำนวนเงินจัดซื้อ ๔๙๙,๐๐๐ บาท ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔. เอกสารหลักฐานการดำเนินการรายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีความครบถ้วนและถูกต้อง ในสาระสำคัญตามที่กำหนดในระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง

๕. การสอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงานกระบวนการจัดซื้อ มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยกระบวนการจัดซื้อได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำงานเพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอขอความเห็นชอบและได้รับอนุมัติโดยผู้มีอำนาจจัดซื้อจัดจ้าง และมีการประกาศผู้ชนะการเสนอราคาในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และของหน่วยงานมีการอนุมัติสั่งซื้อกับผู้ชนะการเสนอราคาและได้รับการตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งโดยผู้มีอำนาจจัดซื้อ

ข้อเสนอแนะ

ไม่มี

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ



(นางสาวปราณี มณีสิริมงคล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

ผู้สอบทาน



(นางสาวปราณี มณีสิริมงคล)

รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมวิทยาศาสตร์บริการ
กระดาษทำการสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
การจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง
ประจำเดือน สิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๖

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. การจัดทำและประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง (ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๑ แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีประกอบด้วย รายการอย่างน้อยดังต่อไปนี้ (๑) ชื่อโครงการที่จะจัดซื้อจัดจ้าง (๒) วงเงินที่จะจัดซื้อจัดจ้างโดยประมาณ (๓) ระยะเวลาที่คาดว่าจะจัดซื้อจัดจ้าง (๔) รายการอื่นตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๑.๒ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๑.๓ การประกาศเผยแพร่แผนในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง ๑.๔ การประกาศเผยแพร่แผนในระบบของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ ปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานของรัฐ ๑.๖ กรณีที่มีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานพร้อมระบุเหตุผลที่ขอเปลี่ยนแปลงเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ และเมื่อได้รับความเห็นชอบแล้วดำเนินการเผยแพร่ต่อไป ๒. การมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง ๒.๑ วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง ๒.๒ วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง (ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๗) ผู้มีอำนาจสั่งซื้อตามระเบียบนี้จะมอบอำนาจเป็นหนังสือให้แก่ผู้ดำรงตำแหน่งใดก็ได้ ซึ่งสังกัดหน่วยงานของรัฐเดียวกัน โดยให้คำนึงถึงระดับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับมอบอำนาจเป็นสำคัญ	- หน่วยงานมีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและหน่วยงานของรัฐ และปิดประกาศ ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานของรัฐแผนการจัดซื้อจัดจ้างมีรายการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีการมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง ตามคำสั่งเลขที่ ๒๖๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๖ เรื่อง การมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โดยคำนึงถึงระดับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับมอบอำนาจเป็นสำคัญ

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยตรวจรายการจัดซื้อที่มีราคาสูงสุด จำนวน ๑ รายการ คือ รายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด ว่ามีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังต่อไปนี้ ๓.๑ การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง (๑) เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อหรือจ้าง (๒) ขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือแบบรูป รายการงานก่อสร้างที่จะซื้อหรือจ้างแล้วแต่กรณี (๓) ราคากลางของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง (๔) วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยให้ระบุวงเงินงบประมาณ ถ้าไม่มีวงเงินดังกล่าวให้ระบุวงเงินที่ประมาณว่าจะซื้อหรือจ้างในครั้งนั้น (๕) กำหนดเวลาที่ต้องการใช้พัสดุนั้นหรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ (๖) วิธีที่จะซื้อหรือจ้างและเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้างโดยวิธีนั้น (๗) หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ (๘) ข้อเสนออื่น ๆ เช่น การขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ๓.๒ การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง (๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ (๒) องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประกอบด้วย ประธานกรรมการ ๑ คน และกรรมการอย่างน้อย ๒ คน (๓) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ แต่งตั้งจากข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ โดยให้คำนึงถึงลักษณะหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นสำคัญ	- การปฏิบัติงานรายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด จำนวนเงิน ๔๙๙,๐๐๐ บาท ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓.๓ การพิจารณาผล (๑) การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่มีการผลิต จำหน่าย ก่อสร้างหรือให้บริการทั่วไป และมีวงเงิน ในการจัดซื้อจัดจ้างครั้งหนึ่งไม่เกินวงเงิน ตามที่กำหนดในกฎกระทรวง ให้เจ้าหน้าที่เจรจาตกลงราคา กับผู้ประกอบการที่มีอาชีพขายหรือรับจ้าง นั้นโดยตรงแล้วให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่ซื้อ หรือจ้างได้ภายในวงเงินที่ได้รับความ เห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เมื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ให้ความเห็นชอบตามรายงานที่เสนอ ตามข้อ ๒๒ ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามวิธีซื้อหรือจ้างนั้นต่อไปได้ ๓.๔ การประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง (ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๘๑, ๘๒) (๑) เจ้าหน้าที่รายงานผลการพิจารณาและ ความเห็นพร้อมด้วยเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งหมดต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบ (๒) เมื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความ เห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและ ผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งซื้อหรือสั่งจ้างแล้ว ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่ประกาศผลผู้ชนะ การซื้อหรือจ้างในระบบเครือข่าย สารสนเทศ ของกรมบัญชีกลางและ ของหน่วยงานของรัฐตามวิธีการ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดและให้ปิดประกาศ โดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศ ของหน่วยงานของรัฐนั้นและแจ้งให้ ผู้เสนอราคาทุกรายทราบ ผ่านทาง จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e - mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด	

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓.๕ การขออนุมัติสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง (๑) มีการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างกับผู้ชนะการเสนอราคา (๒) ข้อความหรือรายการสาระสำคัญในประกาศมีความถูกต้องตรงกันหรือเป็นไปตามเอกสารการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้าง เช่น รายการพัสดุ ชื่อผู้ชนะการเสนอราคา (๓) การสั่งซื้อหรือสั่งจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ครั้งหนึ่งให้เป็นอำนาจของผู้ดำรงตำแหน่งและภายในวงเงินหัวหน้าหน่วยงานของรัฐไม่เกิน ๕๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท ๓.๖ การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และการตรวจรับ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานซื้อหรืองานจ้างมีหน้าที่ดังนี้ (๑) ตรวจรับพัสดุ ณ ที่ทำการของผู้ใช้พัสดุนั้น หรือสถานที่ซึ่งกำหนดไว้ในสัญญา หรือข้อตกลงการตรวจรับพัสดุ ณ สถานที่อื่น ในกรณีที่ไม่มีสัญญาหรือข้อตกลงจะต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อน (๒) ตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนตามหลักฐานที่ตกลงกันได้ (๓) ให้ตรวจรับพัสดุในวันที่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างนำพัสดุมาส่งและให้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็วที่สุด	
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีความครบถ้วนและถูกต้องในสาระสำคัญตามที่กำหนดในระเบียบ หลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง	- เอกสารหลักฐานการดำเนินการรายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีความครบถ้วนและถูกต้องในสาระสำคัญ ตามที่กำหนดในระเบียบ หลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๕. สอบทานระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง	- การสอบทานระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติงานกระบวนการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์จำนวน ๑ ชุด ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจงโดยกระบวนการจัดซื้อได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำงานเพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอขอความเห็นชอบและได้รับอนุมัติโดยผู้มีอำนาจจัดซื้อจัดจ้าง และมีการประกาศผู้ชนะการเสนอราคาในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานมีการอนุมัติสั่งซื้อกับผู้ชนะการเสนอราคาและได้รับการตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งโดยผู้มีอำนาจจัดซื้อ

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี -

ผู้ตรวจสอบ.....

(นางสาวปราณี มณีสิริมงคล)

นตท.ชก.

ผู้สอบทาน.....

(นางสาวปราณี มณีสิริมงคล)

รทท.ทก.ตท.

บันทึกประชุมปิดการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ

การตรวจสอบเรื่อง การจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง

รอบประจำเดือนสิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๖

.....

๑. รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม ของหน่วยรับตรวจ

๑.๑ นางสาวนภสร ธนะสีลังกูร

๒. รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒.๑ นางสาวปราณี มณีสิริมงคล

การประชุมปิดการตรวจสอบในครั้งนี้ทั้ง ๒ ฝ่าย ได้แก่ งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารสัญญา กลุ่มพัสดุ และกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ร่วมประชุมเพื่อสอบถามความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นข้อตรวจพบให้ถูกต้องตรงกัน ตลอดจนแลกเปลี่ยนความคิดเห็น หรือหาข้อยุติในประเด็นที่มีความเห็นไม่ตรงกัน หรือให้หน่วยรับตรวจชี้แจง ประเด็นที่ผู้ตรวจสอบยังมีข้อสงสัย พร้อมกับให้ทั้ง ๒ ฝ่ายให้ความเห็นชอบกับร่างรายงานผลการตรวจสอบ ร่วมกัน

ทั้งนี้ ทั้ง ๒ ฝ่ายให้ความเห็นชอบกับร่างรายงานผลเมื่อวันที่.....๑๙.....สิงหาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

☒ เห็นชอบกับร่างรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยไม่มีการแก้ไข/ชี้แจงข้อมูลเพิ่มเติม

☐ เห็นชอบกับร่างรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยมีการแก้ไข/ชี้แจงข้อมูลเพิ่มเติม ดังนี้

.....
.....

☐ ไม่เห็นชอบกับร่างรายงานผลการตรวจสอบภายใน เนื่องจาก

.....
.....

การลงนามของหน่วยรับตรวจ

ลงชื่อ..........หัวหน้าหน่วยรับตรวจ/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

(นางสาวนภสร ธนะสีลังกูร)

หัวหน้างานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารสัญญา

การลงนามของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..... ด.ท. หจ. (ร.ร.ท.)หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
(นางสาวปราณี มณีสิริมงคล)

รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

- ร่าง -

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมวิทยาศาสตร์บริการ
รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
ประจำเดือน สิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารสัญญา กลุ่มพัสดุ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ความครบถ้วนและถูกต้องของเอกสารหลักฐาน
๒. การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ
๓. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานว่าครบถ้วนและถูกต้องในสาระสำคัญ ตามที่กำหนดในระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีความถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสนับสนุนมาตรการป้องกันและป้องปรามการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการจัดซื้อครุภัณฑ์ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง เลขที่ ๑๙๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๕ รายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด

วิธีการตรวจสอบ

๑. ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง
๒. ตรวจสอบการจัดทำและประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. ตรวจสอบการมอบอำนาจสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔. ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง ว่ามีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในเรื่องดังต่อไปนี้

๔.๑ การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง

๔.๒ การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

๔.๓ การพิจารณาผล

๔.๔ การประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้าง

๔.๕ การขออนุมัติสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง

๔.๖ การจัดทำสัญญา บริหารสัญญา และการตรวจรับ

๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการดำเนินการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีความครบถ้วน และถูกต้อง ในสาระสำคัญตามที่กำหนดในระเบียบ หลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง

๖. สอบทานระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง

ระยะเวลาตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๑ มิถุนายน และ ๔ -๗ , ๑๔ - ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖

ผลการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานมีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและหน่วยงานของรัฐ และเปิดเผย ณ สถานที่เปิดเผยของหน่วยงานของรัฐ แผนการจัดซื้อจัดจ้างมีรายการตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. มีการมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยคำนึงถึงระดับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบ ของผู้ที่ได้รับมอบอำนาจเป็นสำคัญ

๓. การปฏิบัติงานรายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด จำนวนเงินงบประมาณ ๔๙๙,๐๐๐ บาท จำนวนเงินจัดซื้อ ๔๙๙,๐๐๐ บาท ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔. เอกสารหลักฐานการดำเนินการรายการจัดซื้อชุดวัดความหนาของโลหะ พร้อมอุปกรณ์ จำนวน ๑ ชุด ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง มีความครบถ้วนและถูกต้อง ในสาระสำคัญตามที่กำหนดในระเบียบ หลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง

๕. การสอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงานกระบวนการจัดซื้อ มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยกระบวนการจัดซื้อได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำงานเพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอขอความเห็นชอบและได้รับอนุมัติโดยผู้มีอำนาจจัดซื้อจัดจ้าง และมีการประกาศผู้ชนะการเสนอราคาในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และของหน่วยงานมีการอนุมัติสั่งซื้อกับผู้ชนะการเสนอราคาและได้รับการตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งโดยผู้มีอำนาจจัดซื้อ

ข้อเสนอแนะ

ไม่มี

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ



(นางสาวปราณี มณีสิริมงคล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๖ สิงหาคม ๒๕๖๖

ผู้สอบทาน



(นางสาวปราณี มณีสิริมงคล)

รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

๖ สิงหาคม ๒๕๖๖