



สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดปทุมธานี
 เลขรับที่ 798
 วันที่ - ๖ ก.พ. ๒๕๖๒
 เวลา 14.09 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานจังหวัดปทุมธานี หน่วยตรวจสอบภายใน โทร ๐ ๒๕๘๑ ๖๐๓๘ ต่อ ๒๑
 ที่ ปท ๐๐๑๗.๔/๗๖๖๖ วันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒
 เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน อุตสาหกรรมจังหวัดปทุมธานี

ตามที่จังหวัดปทุมธานี ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โครงการที่ดำเนินงานตามแผนงานยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ โครงการพัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันของอุตสาหกรรมแปรรูปการเกษตรและอาหาร โดยสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดปทุมธานี เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดปทุมธานี ได้เข้าทำการตรวจสอบภายในโครงการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ตามรายงานการตรวจสอบภายในที่ส่งมาพร้อมนี้ จึงขอให้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ พร้อมทั้งรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะส่งให้จังหวัดทราบภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

เรียน อสจ.ปทุมธานี ผ่าน ทก.นม
 เพื่อโปรดพิจารณา

AMM

(นางสาวผกากรอง แยมในสิทธิ์)
 เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล

พวิ ปลูก

(นายพินิจ บุญเลิศ)
 ผู้ว่าราชการจังหวัดปทุมธานี

กลุ่มนโยบายและแผน
 สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดปทุมธานี
 เลขรับที่ 78
 วันที่ - ๘ ก.พ. ๒๕๖๒
 เวลา..... น.

- เรียน ทก.นม. ทก.พร.
 ทก.รอ. ทก.สอ.
 อื่นๆ.....
 เพื่อดำเนินการ เพื่อทราบ
 อื่นๆ.....

สุวัฒน์
 (นายสุวัฒน์ โสภา)
 อุตสาหกรรมจังหวัดปทุมธานี
 - ๖ ก.พ. ๒๕๖๒

เรียน *g.mabameera/อสจ.ปท.*
 เพื่อดำเนินการ
 เวียนให้ทราบทั่วกัน
 อื่นๆ.....
g
 w.r.wb๖

จังหวัดปทุมธานี
รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
โครงการพัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันของอุตสาหกรรมแปรรูปการเกษตรและอาหาร

.....

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดปทุมธานี

สังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงอุตสาหกรรม

ชื่อผู้รับตรวจ นายสหวัดน์ โสภา ตำแหน่ง อุตสาหกรรมจังหวัดปทุมธานี

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๒.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ความเพียงพอ ความครบถ้วน ความเชื่อถือได้และทันเวลาของข้อมูลที่เป็นตัวเงินหรือตัวเลขทั้งจากงบการเงินและจากกระบวนการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ปริมาณมากน้อย ตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงการควบคุมภายใน ความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ และระยะเวลา

๑.๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงินโดยมุ่งเน้นให้กระบวนการปฏิบัติงานดังกล่าวมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย

๑.๓ ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) และตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Audit) โครงการพัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันของอุตสาหกรรมแปรรูปการเกษตรและอาหาร ตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๔ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ

๑.๕.๑ การตรวจสอบด้านการเบิกจ่ายเงิน

๑.๕.๑.๑ ตรวจสอบหนังสือส่งเอกสารขอเบิกกับทะเบียนคุมขอเบิกเงินของจังหวัดปทุมธานี

๑.๕.๑.๒ ตรวจสอบเอกสาร ขบ ๐๒ จากทะเบียนคุมขอเบิกเงิน กับรายงานขอเบิกในระบบ

GFMIS

๑.๕.๑.๓ ตรวจสอบทะเบียนคุมขอเบิกเงินกับรายงานแสดงรายละเอียดสถานะการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMIS

๑.๕.๑.๔ ตรวจสอบทะเบียนคุมขอเบิกเงินกับรายงานสรุปรายการเบิกจ่ายของหน่วยงานกรณีจ่ายตรงในระบบ GFMIS

๑.๕.๑.๕ ตรวจสอบทะเบียนคุมขอเบิกเงินกับหลักฐานการจ่ายเงิน

๑.๕.๒ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

๑.๕.๒.๑ ตรวจสอบการขอเบิกจ่ายตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๑.๕.๒.๒ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

๒.๑ ด้านการเบิกจ่ายเงิน

ผลการตรวจสอบ

๒.๑.๑ ผลการเบิกจ่ายเงินตามโครงการฯ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๒.๑.๑.๑ กิจกรรมที่ ๑ สัมมนาชี้แจงการดำเนินโครงการและประสานการดำเนินงาน โดยให้ความรู้แก่สถานประกอบการอุตสาหกรรมแปรรูปการเกษตรและอาหารในจังหวัดปทุมธานีและผู้เกี่ยวข้อง จำนวน ๒ ครั้ง รวม ๑๒๐ ราย งบประมาณ ๒๐๐,๐๐๐ บาท มีรายละเอียด ดังนี้

๑) ครั้งที่ ๑ สัมมนาให้ความรู้แก่สถานประกอบการอุตสาหกรรม ในวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๑ เป็นเงิน ๕๕,๔๐๐ บาท ประกอบด้วย

- ค่าจ้างจัดทำเอกสารประกอบการบรรยาย จำนวน ๖๐ ชุด เป็นเงิน ๔,๒๐๐ บาท
 - ค่าจ้างทำป้ายประชาสัมพันธ์และสื่อประชาสัมพันธ์ เป็นเงิน ๑๗,๐๐๐ บาท
 - ค่าตอบแทนวิทยากร เป็นเงิน ๗,๒๐๐ บาท
 - ค่าอาหารกลางวัน จำนวน ๖๐ คนๆละ ๑ มื้อๆละ ๓๕๐ บาท เป็นเงิน ๒๑,๐๐๐ บาท
 - ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๖๐ คนๆละ ๒ มื้อละ ๕๐ บาท เป็นเงิน ๖,๐๐๐ บาท
- รวมเป็นเงิน ๕๕,๔๐๐ บาท

๒) ครั้งที่ ๒ สัมมนาเชิงปฏิบัติการ กก. พัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันของอุตสาหกรรมฯ ในวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นเงิน ๗๐,๗๐๐ บาท ประกอบด้วย

- ค่าจ้างจัดทำเอกสารประกอบการบรรยาย จำนวน ๖๐ ชุด เป็นเงิน ๔,๐๐๐ บาท
 - ค่าจ้างทำป้ายประชาสัมพันธ์และสื่อประชาสัมพันธ์ เป็นเงิน ๓๒,๕๐๐ บาท
 - ค่าตอบแทนวิทยากร เป็นเงิน ๗,๒๐๐ บาท
 - ค่าอาหารกลางวัน จำนวน ๖๐ คนๆละ ๑ มื้อๆละ ๓๕๐ บาท เป็นเงิน ๒๑,๐๐๐ บาท
 - ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๖๐ คนๆละ ๒ มื้อละ ๕๐ บาท เป็นเงิน ๖,๐๐๐ บาท
- รวมเป็นเงิน ๗๐,๗๐๐ บาท

๓) ค่าจัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ จำนวน ๔ รายการ เป็นเงิน ๓๓,๘๕๐ บาท

๔) ค่ากระดาษถ่ายเอกสาร เอ ๔ จำนวน ๑๐๐ รีม เป็นเงิน ๑๐,๑๖๕ บาท

๕) วัสดุสำนักงาน (หมึกถ่ายเอกสารสีดำ (ยี่ห้อริโก้)) เป็นเงิน ๔,๕๐๐ บาท

๖) ค่าวัสดุสำนักงาน จำนวน ๓๓ รายการ เป็นเงิน ๒๗,๑๘๕ บาท

กิจกรรมที่ ๑ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๒๐๑,๘๐๐ บาท

๒.๑.๑.๒ กิจกรรมที่ ๒ จ้างเหมาให้คำปรึกษาแนะนำแก่สถานประกอบการ จัดจ้างโดยวิธี
ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ เป็นเงิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ก่อหนี้ผูกพัน ๑,๙๙๕,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ได้รับตามโครงการ จำนวน ๒,๒๐๐,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจำนวน ๒,๑๙๖,๘๐๐ บาท
คงเหลืองบประมาณ ๓,๒๐๐ บาท

๒.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง

ผลการตรวจสอบ

การจัดจ้าง กิจกรรม จ้างเหมาให้คำปรึกษาแนะนำแก่สถานประกอบการ โดยวิธีประกวดราคา
อิเล็กทรอนิกส์ ในวงเงิน ๒,๐๐๐,๐๐๐.-บาท ผลการตรวจสอบพบข้อสังเกต ดังนี้

✳ (๑) ไม่พบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ ซึ่ง
ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๑
กำหนดว่า เมื่อหน่วยงานของรัฐได้รับความเห็นชอบวงเงินงบประมาณที่จะใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างจาก
หน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือผู้มีอำนาจในการพิจารณางบประมาณแล้ว ให้เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายใน
การปฏิบัติงานนั้นจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ

✳ (๒) รายงานขอจ้างเหมาบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่สถานประกอบการ ตามบันทึกข้อความ
สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดปทุมธานี ที่ ปท ๐๐๓๓(๑)/- ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ กำหนดรายละเอียด
ไม่ครบถ้วนถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ กำหนดว่า ในการซื้อหรือจ้างแต่ละวิธี นอกจากการซื้อที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างตามข้อ ๒๓
และข้อ ๒๔ วรรคสอง ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความ
เห็นชอบ โดยเสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตามรายการดังต่อไปนี้

- ๑) เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อหรือจ้าง
- ๒) ขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือแบบรูปารายการงาน
ก่อสร้างที่จะซื้อหรือจ้าง แล้วแต่กรณี
- ๓) ราคากลางของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง
- ๔) วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยให้ระบุวงเงินงบประมาณ ถ้าไม่มีวงเงินดังกล่าวให้ระบุวงเงินที่
ประมาณว่าจะซื้อหรือจ้างในครั้งนั้น
- ๕) กำหนดเวลาที่ต้องการใช้พัสดุนั้นหรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ
- ๖) วิธีที่จะซื้อหรือจ้างและเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้างโดยวิธีนั้น
- ๗) หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ
- ๘) ข้อเสนออื่นๆ

(๓) เอกสารประกวดราคาจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ เลขที่ ๑ / ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ลงลายมือชื่อกำกับตราโดยอุตสาหกรรมจังหวัด ซึ่งคณะกรรมการนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง
และการบริหารพัสดุภาครัฐ (กนป) กำหนดให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงลายมือชื่อย่อกำกับตรา แจ้งตามหนังสือ
คณะกรรมการนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กนป) ๐๔๐๕.๒/ว๔๑๐ ลง
วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

(๔) สัญญาจ้าง เลขที่ ๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๑ กำหนดระยะเวลาในการดำเนินการ
เกินไป ๒ วัน กำหนดระยะเวลาในการดำเนินการ ๑๘๐ วัน ตามสัญญาจ้าง ข้อ ๕ กำหนดเวลาแล้วเสร็จ และสิทธิของ
ผู้ว่าจ้างในการบอกเลิกสัญญา กำหนดว่า ผู้รับจ้างต้องเริ่มทำงานที่รับจ้างในวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๑ และจะต้อง
ทำงานให้แล้วเสร็จบริบูรณ์ภายในวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๑ ... ซึ่งนับระยะเวลาได้ ๑๘๒ วัน

ข้อเสนอแนะ (Recommendation)

ขอให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎ หรือข้อบังคับ
ที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

(นางศุภรา เจริญศักดิ์วิริยะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นางสาวบุษผา จันทร์น้อย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายบพิตร วาริยศ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดปทุมธานี