

(สำเนาฉบับ)

ที่ นค ๐๐๐๙/ว ๑๒๖๐

ถึง กลุ่มทุกกลุ่ม ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานเกษตรอำเภอทุกอำเภอ

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย ได้เข้าตรวจสอบสำนักงานเกษตรจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘-๒๕๕๙ ไม่ปรากฏพบข้อผิดพลาดในการตรวจสอบ หน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการได้ถูกต้องแล้ว นั้น

เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารจัดการและสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยงาน ตลอดจนสามารถลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ในปีงบประมาณต่อไป จึงขอส่งสำเนาหนังสือจังหวัดหนองคาย ที่ นค ๐๐๑๗.๔/๑๓๘๒๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่อง ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘-๒๕๕๙ ของหน่วยงานราชการจังหวัดหนองคาย ซึ่งเป็นข้อตรวจพบจากกลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงมหาดไทย และหน่วยสอบภายในจังหวัดหนองคาย โดยให้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการตามระเบียบราชการ ข้อบังคับ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ



หัวหน้ากลุ่มส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกร รักษาการแทน
เกษตรจังหวัดหนองคาย

ฝ่ายบริหารทั่วไป

โทร. ๐๔๒-๔๑๑๕๖๒ ต่อ ๑๑

โทรสาร. ๐๔๒-๔๑๑๕๖๔

e-mail : nk_kaset_finance@hotmail.com

หัวหน้ากลุ่ม/ฝ่าย..... วันที่ ๑๐ พ.ย. ๕๙
เจ้าของเรื่อง/ผู้ร่าง..... วันที่ ๑๐ พ.ย. ๒๕๕๙
เจ้าหน้าที่พิมพ์/ทวน..... วันที่/...../.....



สำนักงานเกษตรจังหวัดหนองคาย
เลขรับ
วันที่ ๒๗ ต.ค. ๒๕๕๙
ผู้รับ

ที่ นค ๐๐๑๗.๔/๑๗๗

ศาลากลางจังหวัดหนองคาย
ถนนมิตรภาพ นค ๕๓๐๐๐

๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๙

เรื่อง ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๕๙

เรียน หัวหน้าส่วนราชการส่วนภูมิภาค ทุกส่วนราชการ

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ ของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ชุด
ระดับกระทรวง
๒. สำเนาข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ หน่วยงานราชการ จำนวน ๑ ชุด
ในจังหวัดหนองคาย ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย

ด้วย กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงมหาดไทย และหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย ได้รวบรวมประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ของ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๕๙ มีประเด็นที่สำคัญ อาทิเช่น ด้านการเบิกจ่ายเงิน ค่าสวัสดิการการศึกษาบุตร ค่ารักษาพยาบาล ค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และด้านการดำเนินงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

จังหวัดหนองคาย เห็นว่าข้อตรวจพบดังกล่าว จะเป็นประโยชน์แก่หน่วยงาน ในการนำข้อเสนอแนะให้เป็นแนวทางปฏิบัติ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การพัสดุ การเบิกจ่ายที่เหมาะสมเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการบริหารจัดการและสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับส่วนราชการ รวมถึงสามารถลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน โดยให้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

เรียน เกษตรจังหวัดหนองคาย
- เพื่อไปทราบ
- ตรวจสอบภายในจังหวัด หนองคาย
จากกระทรวงมหาดไทย (นายวิชาญ นพวรรณ)
เพื่อทราบและเพื่อเสนอแนะแก่หน่วยงานราชการจังหวัดหนองคาย
ตามปฏิทิน ราชการ ของหน่วยงานราชการ
ต่อไป
- บันทึกการแจ้งให้เจ้าพนักงาน
จังหวัด

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

โทร. ๐๔๒-๔๑๒๖๗๘ ต่อ ๔๕๗๑๔, ๔๖๐๑๘ (นางมัทนา วงทองคำ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

หนองคาย "เมืองน่านอยู่ ประตูสู่อาเซียน"
(นายนิส วัชรแก้ว)
(นายเวียน ธรรมสอน)
หัวหน้ากลุ่มส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกร รักษาการ
เกษตรจังหวัดหนองคาย



เลขที่รับ.....	059
วันที่.....	16 ก.ค. ๖๖
เวลา.....	04.30

ที่ มท ๐๒๑๖/ว ๒๕๔

ถึง ผู้ว่าราชการจังหวัดทุกจังหวัด, หัวหน้าส่วนราชการระดับกรมในสังกัด, ผู้อำนวยการกองคลัง สป.

ด้วยกลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวงได้รวบรวมประเด็นข้อตรวจพบ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ และ พ.ศ. ๒๕๕๙ มีประเด็นที่สำคัญคือ ด้านการเบิกจ่าย ค่าสวัสดิการการศึกษาบุตร ค่ารักษาพยาบาล ค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และด้านการเบิกจ่ายตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

กระทรวงมหาดไทยจึงขอให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ตรวจสอบ รมัตถะวัง เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป



กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง
โทรศัพท์ ๐๒-๖๒๒-๒๕๔๑-๒
โทร มท. ๕๐๖๒๗-๘

	ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
๑	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด ในเรื่องค่าการศึกษา บุตรมีการเบิกจ่ายเกินกว่าสิทธิที่ระเบียบกำหนด	เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินต่อไป
๒	เบิกค่ารักษาพยาบาลเกินสิทธิ (รายการค่าธรรมเนียมพิเศษ) ไม่สามารถเบิกได้	เห็นควรเรียกเงินคืนนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินต่อไป
๓	การดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนดในเรื่องการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เช่น เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเกินสิทธิ (การนับเวลาเดินทางไปราชการ กรณีที่มีการพักแรม ถ้าไม่ถึง ๒๔ ชั่วโมง ส่วนที่ไม่ถึงนับได้เกิน ๑๒ ชั่วโมง ให้ถือเป็นหนึ่งวันและกรณีที่มีได้มีการพักแรม ถ้านับเวลาได้เกิน ๑๒ ชั่วโมง ให้ถือเป็น ๑ วัน หากนับได้ไม่เกิน ๑๒ ชั่วโมง แต่เกิน ๖ ชั่วโมง ขึ้นไป ให้ถือเป็นครึ่งวัน) และรายการค่าขนย้ายและรายการชดเชยการใช้พาหนะส่วนตัว	ให้เรียกคืนเงินและกำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๔	ค่าเบี้ยประชุมกรรมการเบิกเกินสิทธิและไม่พบหนังสือมอบอำนาจในการเข้าร่วมประชุมแทน	ให้เรียกคืนเงินและกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาเบี้ยประชุมกรรมการ พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๕	การเบิกค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ไม่มีรายชื่อผู้เข้าร่วมการประชุมแนบเพื่อประกอบการเบิกจ่าย ซึ่งทำให้ไม่สามารถตรวจสอบว่าส่วนราชการได้เบิกจ่ายโดยคำนึงถึงความจำเป็นเหมาะสม และประหยัดเพื่อประโยชน์ของทางราชการหรือไม่	ให้เรียกคืนเงินและกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๓ โดยเคร่งครัด
๖	- เบิกค่าจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเติมน้ำมันรถยนต์ส่วนบุคคล ๑๖ คัน ซึ่งการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจะใช้สำหรับรถราชการเท่านั้น - กรณีไปราชการโดยใช้รถยนต์ส่วนตัวสามารถเบิกค่าชดเชยพาหนะน้ำมันได้กิโลเมตรละ ๔ บาท (แต่นำใบเสร็จรับเงินค่าน้ำมันเชื้อเพลิงมาเบิกจ่าย ซึ่งเป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหนังสือกระทรวงการคลัง <u>ด่วนที่สุด</u> ที่ กค ๐๔๐๙.๖/ว๔๒ ลงวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๕๐	ให้เรียกคืนเงินค่าน้ำมันเชื้อเพลิงส่งคืนคลังเป็นเงินรายได้แผ่นดิน (กรณีใช้รถยนต์ส่วนตัวสามารถเบิกค่าพาหนะได้ตามระยะทาง กิโลเมตรละ ๔.- บาท ส่วนต่างให้นำส่งเงินคืนเป็นรายได้แผ่นดิน)
๗	เงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาเบิกจ่ายในอัตราเกินกว่าที่ระเบียบกำหนด (การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการในวันทำการเบิกได้ไม่เกินวันละ ๔ ชั่วโมง ในอัตราชั่วโมงละ ๕๐ บาท และวันหยุดราชการเบิกได้ไม่เกินวันละ ๗ ชั่วโมง ในอัตราชั่วโมงละ ๖๐ บาท)	เรียกคืนเงินค่าตอบแทนฯ เพื่อส่งคืนเป็นรายได้แผ่นดิน และกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด
๘	เบิกค่าปฏิบัติงานนอกเวลาเข้าซ้อนกับการเดินทางไปราชการ	ให้เรียกคืนเงินจำนวนดังกล่าว ส่งคืนเป็นรายได้แผ่นดิน
๙	เบิกค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ของพนักงานจ้างตามระเบียบพัสดุ (พนักงานจ้าง)	พนักงานจ้างตามระเบียบพัสดุ ไม่สามารถเบิกค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการได้ ตามระเบียบ ข้อ ๔ ให้เรียกคืนเงินเพื่อส่งคลังต่อไป

ผลการตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
อบรมมีการเบิกจ่ายค่ามื้ออาหารเกินกว่าตารางกำหนด ฝึกอบรม	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชี้แจงเหตุผลในการขอเบิกค่ามื อาหารดังกล่าว หากไม่มีเหตุผลและความจำเป็นให้เรียก คืนเงินและส่งคลังต่อไป
จัดฝึกอบรม จำนวน ๒ โครงการ มีผู้เข้ารับการอบรมซ้ำกัน จัดอบรมวันเดียวกันและเบิกค่าใช้จ่ายจำนวน ๒ ชุด	ให้นำส่งเงินคืนเป็นรายได้แผ่นดิน
๑๒ เบิกค่าตัดเสื้อผ้าชุดประจำจังหวัดให้เจ้าหน้าที่ประจำวัด จำนวน ๒๐ ชุด เป็นรายการค่าใช้จ่ายที่ไม่มีระเบียบกำหนด ให้เบิกได้	เนื่องจากไม่มีระเบียบให้เบิกจ่าย ให้เรียกคืนเงินเป็นรายได้ แผ่นดิน
๑๓ เบิกค่าจ้างเหมาเลี้ยงรับรองอาหารค่ำและเครื่องดื่ม เพื่อรับรอง ข้าราชการชั้นผู้ใหญ่ จากร้านอาหาร ซึ่งเป็นรายการค่าใช้จ่าย ที่ไม่มีระเบียบกำหนดให้เบิกได้	ให้นำส่งเงินคืนเป็นรายได้แผ่นดิน
๑๔ มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาบริการประกอบ อาหารตามโครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ในพื้นที่ไม่ครบ	ให้แนบเอกสาร หรือชี้แจงกำหนดการจัดงาน วัน/เวลาใน การจัดกิจกรรม และลายมือชื่อจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ
๑๕ เบิกเงินโครงการอบรมปลูกฝังสำนึกรักสามัคคีและเสริมสร้าง ความปรองดอง พบว่า รายการ <u>จัดซื้อสื่อ</u> เพื่อใช้ในการฝึก อบรม เป็นรายการที่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ ปฏิบัติไม่เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึก อบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๘	ให้นำส่งเงินคืนเป็นรายได้แผ่นดิน
๑๖ เบิกค่าวิทยากรโครงการค่าใช้จ่ายในการแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนเร่งด่วนของประชาชนในจังหวัด ไม่มีรายละเอียด โครงการ กำหนดการ และใบสำคัญรับเงินค่าวิทยากร	ให้แนบเอกสาร หรือชี้แจงรายละเอียดโครงการ กำหนดการ ตารางบรรยายของวิทยากรแต่ละท่าน และใบสำคัญรับเงิน ค่าวิทยากร
๑๗ เบิกค่าใช้จ่ายจัดอบรมโครงการไกล่เกลี่ยข้อพิพาทถำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ฯลฯ คณะกรรมการหมู่บ้านเพื่อแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้กับประชาชน พบรายการค่าตอบแทน วิทยากร เบิกเกินสิทธิ ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุม ระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๔ (๑) (จ) การนับชั่วโมงการฝึกอบรมกรณีไม่ถึงห้าสิบนาที่ แต่ ไม่น้อยกว่ายี่สิบห้านาที ให้จ่ายได้ครึ่งหนึ่ง	ให้นำส่งเงินคืนเป็นรายได้แผ่นดิน
๑๘ จัดฝึกอบรมโครงการบูรณาการป้องกันแก้ไขปัญหาหมอก ควันและไฟป่าในพื้นที่ ค่าใช้จ่ายในบางกิจกรรม เป็น รายจ่ายฟุ่มเฟือยไม่ตอบสนองต่อความสำเร็จของ วัตถุประสงค์โครงการ เช่น การจ้างทำแก้วน้าพลาสติกแบบ พับได้ การทำพัดพลาสติก ทำขวดพลาสติก ทำถุงผ้าร่ม พวง กุญแจ แจกผู้เข้ารับการอบรม	ถ้าข้าพเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัด งานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๕๕และที่ แก้ไขเพิ่มเติม

ผลการตรวจสอบ	ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
เจ้าหน้าที่ผู้จัดอบรมโครงการส่งเสริมการขายด้านการท่องเที่ยว เบิกค่าอาหารกลางวัน อาหารว่างและเครื่องดื่ม อาหารเย็น ก่อนการฝึกอบรม	ไม่สามารถเบิกเป็นค่าใช้จ่ายได้ เนื่องจากไม่อยู่ในช่วง ระยะเวลาของการจัดฝึกอบรม ให้นำเงินดังกล่าวส่งคืน เป็นรายได้แผ่นดิน
๒๐ มีการเบิกค่าจัดทำประกันภัย (ภาคสมัครใจ) ประเภทประกัน ชั้น ๓+ กับรถยนต์ เป็นการไม่ปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๖/ว ๓๔๙ ลว. ๘ ก.ย. ๒๕๔๘ และตามหนังสือ กรมธนารักษ์ ที่ กค ๐๓๑๒/ว ๑๑๔ ลว. ๑๙ มิ.ย. ๒๕๕๐	ให้เรียกคืนเงินเพื่อส่งคืนคลังต่อไป
๒๑ ไม่มีการระบุรหัสครุภัณฑ์ และรหัสสินทรัพย์จากระบบ GFMS เนื่องจากทรัพย์สินบางรายการไม่บันทึกถังบัญชีพัสดุสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์รายตัว	ให้บันทึกหักบัญชีพัสดุสินทรัพย์รายตัวและลงทะเบียน ควบคุมทรัพย์สิน โดยให้ใช้แบบทะเบียนคุมทรัพย์สินตาม หนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ ๒๖ ที่ กค ๐๔๒๘.๒/ว ๓๓๕๔๕ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๔๔ และให้ระบุรหัสครุภัณฑ์ ที่ตัวทรัพย์สิน
๒๒ ดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติโดยยังไม่ได้ รับ อนุญาตจากอธิบดีกรมป่าไม้ ซึ่งหน่วยงานได้ดำเนินการขอ อนุญาตตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในกฎอนุญาตให้ เข้าทำประโยชน์ในเขตป่าสงวนแห่งชาติตามที่กฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนดแล้วแต่ยังไม่พบหนังสือหรือ หลักฐานที่แสดงว่าอธิบดีกรมป่าไม้ได้อนุญาตหรือประกาศ กำหนดให้บริเวณตามโครงการเป็นบริเวณที่หน่วยงานจะใช้ ประโยชน์ได้	- ให้ผู้รับผิดชอบเร่งรัดติดตามหนังสือขออนุญาตจาก อธิบดีกรมป่าไม้ - การดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติต้อง ได้รับการอนุมัติจากหน่วยงานผู้รับผิดชอบตามกฎหมาย ก่อนการดำเนินโครงการ

ที่	ผลการตรวจสอบ	ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
๑	- การจัดซื้อวัสดุสำนักงานในแต่ละครั้งระยะเวลาใกล้เคียงกัน วันที่เดียวกัน หรือวันเว้นวันเดือนเดียวกัน โดยการจัดซื้อวัสดุสำนักงานใน ๑ เดือน มีการจัดซื้อ ๑๒ ครั้ง วัสดุที่จัดซื้อเป็นวัสดุประเภทเดียวกัน เช่น กระดาษหมึก ฯลฯ ลักษณะดังกล่าวเข้าข่ายแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ซึ่งขัดกับระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๒๒ วรรคสองและที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมทั้งไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมการรับจ่ายวัสดุ - มีการจัดซื้อวัสดุสำนักงานในปริมาณมากแต่ไม่มีหลักฐานการรับ - จ่ายวัสดุ ขาดการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทำให้มีความเสี่ยงสูงที่อาจมีผู้ปฏิบัติหน้าที่อาศัยโอกาสดังกล่าวแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้	- ให้ชี้แจงสาเหตุ เหตุผล ความจำเป็นในการจัดซื้อบ่อยครั้ง - ให้จัดทำทะเบียนคุมการรับ - จ่ายวัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หมวด ๓ ส่วนที่ ๒ เรื่องการควบคุม - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - การควบคุมวัสดุให้ใช้แบบบัญชีวัสดุ ตามหนังสือสำนักนายกรัฐมนตรี ที่ นร (กพ) ที่ ๑๒๐๒/ว ๑๑๖ ลว. ๑ เม.ย. ๒๕๓๕
๒	จ้างทำป้ายพร้อมติดตั้ง พบว่าผู้รับจ้างส่งงานช้า โดยไม่มีการปรับ	ให้ดำเนินการเรียกค่าปรับจากผู้รับจ้างกรณีมีการส่งมอบงานล่าช้า
๓	มีการเบิกจ่ายวัสดุงานบ้านงานครัว ไม่อยู่ในกรอบภารกิจของงานโครงการที่ได้รับอนุมัติ	ให้เรียกคืนเงินและนำส่งคลังต่อไป
๔	- การกำหนดเงื่อนไขในสัญญาจ้างไม่เป็นไปตามประกาศราคา เช่น อัตราค่าปรับกำหนดในประกาศประกวดราคาในอัตราร้อยละ ๐.๒๕ แต่กำหนดในสัญญาจ้างคิดเป็นร้อยละ ๐.๑๐ ของสัญญาจ้าง - การรับประกันความชำรุดบกพร่องกำหนดในประกาศประกวดราคาระยะเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี แต่กำหนดในสัญญาจ้างเพียง ๑ ปี (แต่โดยสภาพของงานที่ผู้รับจ้างไม่ต้องการรับผิดชอบ ๒ ปี ซึ่งเป็นงานดินที่ไม่มีการตาดคอนกรีตให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๓๖)	ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการแก้ไขสัญญาจ้างให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในประกาศประกวดราคา
๕	ไม่พบว่าหน่วยงานจัดส่งเอกสารหรือหลักฐานว่าได้มีการจัดส่งประกาศเผยแพร่การสอบราคาและเอกสารสอบราคาไปยังผู้มีอาชีพรับจ้างโดยตรงหรือทางไปรษณีย์ลงทะเบียนและหลักฐานการปิดประกาศมาให้ทำการตรวจสอบ	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงานการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๖	ประกาศสอบราคาซื้อ/จ้าง กำหนดเงื่อนไขด้านคุณสมบัติของผู้เสนอราคาว่าต้องมีผลงานก่อสร้างประเภทเดียวกัน ในวงเงินไม่น้อยกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่จากการตรวจสอบหลักฐานการยื่นซองของผู้เสนอราคาทุกรายไม่ปรากฏเอกสารแสดงผลงานก่อสร้างแต่อย่างใด	- การกำหนดให้มีผลงานโดยหลักการระเบียบไม่ได้กำหนดไว้สำหรับการซื้อหรือจ้างทั่วไป แต่การกำหนดผลงานจะใช้สำหรับงานจ้างก่อสร้างซึ่งปรากฏอยู่ในมติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการป้องกันและลดโอกาสการสมยอมกันในการเสนอราคา ดังนั้นเป็นดุลพินิจของหน่วยงานที่จะกำหนดได้ตามเหตุผลและความ

ผลการตรวจสอบ	ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
	จำเป็นและเมื่อหน่วยงานได้กำหนดเป็นเงื่อนไขไว้แล้วจึงถือเป็นสาระสำคัญที่คณะกรรมการเปิดของสอบราคาต้องพิจารณาตามเงื่อนไขที่กำหนด
๗ การแต่งตั้งคณะกรรมการเปิดของประกวดราคา ไม่คำนึงถึงลักษณะหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นสำคัญและไม่แต่งตั้งผู้ชำนาญการเกี่ยวกับงานจ้างเข้าร่วมเป็นกรรมการด้วยเป็นการไม่ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงานการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๘ วรรค ๕ กำหนดให้คณะกรรมการทุกคณะเว้นแต่คณะกรรมการรับและเปิด ของประกวดราคาแต่งตั้งผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับพัสดุหรืองานจ้างนั้น ๆ เข้าร่วมเป็นกรรมการด้วย	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบฯ
๘ จากการตรวจสอบพบว่า องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่วนใหญ่ไม่ได้มีการแจ้งในประกาศสอบราคาและในสัญญาไม่มีการนำสัญญาแบบปรับราคาได้ (ค่า K) ไปใช้ในการทำสัญญาจ้างก่อสร้างเป็นการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามมติ ครม. เมื่อวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๓๒ ซึ่งมติดังกล่าวเห็นชอบในหลักการให้มีการนำสัญญาแบบปรับราคาได้ (ค่า K) มาใช้ในการทำสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างของส่วนราชการรัฐวิสาหกิจหน่วยงานตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น	ได้เสนอแนะและกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับการนำสัญญาแบบปรับราคาได้ (ค่า K) มาใช้ในการทำสัญญาจ้าง
๙ ใช้ค่า Factor F ในการคำนวณราคากลางแต่ละประเภทงานไม่เป็นไปตามข้อกำหนดตามมติคณะรัฐมนตรี (หลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างจำนวน ๔ งาน ได้แก่ งานก่อสร้างอาคาร, งานก่อสร้างทาง, งานก่อสร้างสะพานและท่อเหลี่ยมและงานก่อสร้างชลประทาน) การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างให้หน่วยงานถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์มติคณะรัฐมนตรีวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๕ และหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๕/ว ๒๗ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

ข้อสังเกตการตรวจสอบ หน่วยงานราชการจังหวัดหนองคาย ประจำปี ๒๕๕๙
ของ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ดังนี้

ลำดับที่	ประเด็น	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑	แผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑ ไม่จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนดำเนินการจัดหาและไม่ส่งให้ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด หนองคาย ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ อนุมัติให้แก้ไขเปลี่ยนแปลง หรือเพิ่มเติม และไม่ส่งแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำการสุดท้าย ของไตรมาส	๑.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พร้อม รายงานผลการปฏิบัติฯ ให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น กำกับ ดูแลให้มีการปฏิบัติ ให้ถูกต้องโดยถือปฏิบัติตามประกาศ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๔, ๕ และข้อ ๖ ตาม หนังสือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๐๔/ว๔๗ ลว. ๑๙ มีนาคม ๒๕๔๖ และจัดส่งให้ สตง.จังหวัดหนองคาย ภายในกำหนด การไม่ปฏิบัติตามประกาศ อาจมีความผิดตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยวินัยทาง งบประมาณและการคลัง พ.ศ. ๒๕๔๔
๒	การกำหนดราคา การจ้างที่ปรึกษา	๑. ไม่กำหนดราคากลางงานจ้างที่ ปรึกษา ตามหลักเกณฑ์ในการคิดอัตรา ค่าตอบแทนที่ปรึกษาตามที่สำนักงาน บริหารหนี้สาธารณะกำหนด แต่ใช้ราคา ที่ได้รับงบประมาณกำหนดเป็นราคากลาง	๑.๑ ให้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหา ข้อเท็จจริง เพื่อหาอัตราค่าตอบแทนที่ ปรึกษาตามหลักเกณฑ์ในการคิดอัตรา ค่าตอบแทนที่ปรึกษา ตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค. ๐๔๒๑.๓/ว๑๑๑ ลว. ๑๗ กันยายน ๒๕๕๖ เรื่อง ข้อมความเข้าใจแนวทาง ปฏิบัติในการเปิดเผยราคากลางของทาง ราชการ ข้อ ๒ และข้อ ๒.๔ ที่สำนักงาน บริหารหนี้สาธารณะกำหนด หากผลการ สอบข้อเท็จจริง พบว่า อัตราค่าตอบแทน ที่ปรึกษาน้อยกว่า เป็นผลทำให้ราชการ เสียหาย ให้รายงานข้อเท็จจริงให้จังหวัด หนองคายทราบเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการ สอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิด หา ผู้รับผิดชอบใช้ความเสียหายกรณีมีส่วนต่าง พร้อมทั้งดำเนินการทางวินัยกับเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง ตามระเบียบฯ พัสด พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๐ ๑.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง คำนวณ อัตราค่าตอบแทนที่ปรึกษาตามหลักเกณฑ์ที่ สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะกำหนด ตาม หนังสือกระทรวงการคลัง โดยเคร่งครัด

ลำดับที่	สัญญาเลขที่	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
		๒. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาไม่ครบจำนวน ประกอบด้วย ประธานกรรมการ ๑ คน และ กรรมการ ๓ คน เป็นการออกคำสั่งไม่ชอบด้วยระเบียบฯ ๓. ไม่ดำเนินการเชิญชวนที่ปรึกษาเข้าร่วมคัดเลือกที่ปรึกษาให้เหลือน้อยราย ไม่มีหลักฐานการส่งหนังสือดังกล่าว เป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๘๕ ๔. ไม่ดำเนินการพิจารณาผลการจ้างที่ปรึกษา ตามข้อกำหนดขอบเขตการดำเนินงาน (TOR) ข้อ ๑๓	๑.๓ ให้หัวหน้าส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด ๑.๔ กำกับเจ้าหน้าที่พัสดุถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๘๐ ซึ่งกำหนดให้ประธานกรรมการ ๑ คน และกรรมการอย่างน้อย ๔ คน ๔.๑ ให้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงว่าผ่านเกณฑ์การคัดเลือกที่ปรึกษาตามข้อกำหนดขอบเขตการดำเนินงาน(TOR) ตามข้อ ๑๓ หรือไม่ หากพบว่าไม่ผ่านเกณฑ์ฯ เป็นผลทำให้ราชการได้รับความเสียหาย ให้ดำเนินการทางวินัยกับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ ข้อ ๑๐ ๔.๒ ให้สั่งกำกับคณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษา ดำเนินการคัดเลือกที่ปรึกษาตามข้อกำหนดขอบเขตการดำเนินงาน(TOR) โดยเคร่งครัดในโอกาสต่อไป
๓	การกำหนดราคากลางงานจ้างก่อสร้าง	๑. คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างไม่ได้จัดทำราคากลางงานก่อสร้างและไม่ได้จัดทำราคากลางตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ	๑. ให้สั่งกำกับคณะกรรมการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และจัดส่งเอกสารแหล่งที่มาของวัสดุและราคาโดยเคร่งครัดตามหนังสือกระทรวงการคลังด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๕/ว๒๗๖. ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ เรื่องหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ

สัญญาเลขที่	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๒. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่จัดทำรายงานขอจ้าง เพื่อขออนุมัติหัวหน้าส่วนราชการ ก่อนดำเนินการจัดจ้าง โดยวิธีสอบราคา ๓. การไม่แต่งตั้งผู้ควบคุมงานให้ถูกต้องตามรูปแบบ รายการ ข้อกำหนดและหลักวิชาช่างที่ดี เพื่อให้งานก่อสร้างมีความมั่นคงแข็งแรง มีมาตรฐานความปลอดภัยสูงสุดเกิดประโยชน์ในการใช้งานตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ ๔. ไม่ดำเนินการเผยแพร่ประกาศสอบราคา ไม่ได้ส่งหนังสือประกาศสอบราคา และเอกสารสอบราคาไปยังผู้มีอาชีพรับจ้างทำงานนั้นโดยตรง หรือทางไปรษณีย์ลงทะเบียนให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้	๒. สั่งการ กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุให้จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง เพื่อขออนุมัติหัวหน้าส่วนราชการก่อนดำเนินการจ้างตามระเบียบฯ ข้อ ๒๗ โดยเคร่งครัด ๓. ให้หัวหน้าส่วนราชการถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการและระเบียบฯ โดยเคร่งครัดต่อไป ตามระเบียบฯ พัสด พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๓๗ ที่กำหนดให้หัวหน้าส่วนราชการแต่งตั้งผู้ควบคุมงานที่มีความรู้ความชำนาญทางด้านช่าง ตามลักษณะของงานก่อสร้างจากข้าราชการในสังกัด หรือข้าราชการในสังกัดอื่นตามที่ได้รับคามยินยอมจากหัวหน้าส่วนราชการของข้าราชการผู้นั้นแล้ว ในกรณีทีลักษณะงานก่อสร้างมีความจำเป็นต้องใช้ความรู้ ความชำนาญหลายด้าน จะแต่งตั้งผู้ควบคุมงานเฉพาะด้านหรือกลุ่มบุคคลก็ได้ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศสอบราคาทางเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง พร้อมจัดส่งประกาศให้ผู้มีอาชีพนั้นโดยตรงและให้ถือปฏิบัติ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ตามระเบียบฯ พัสด พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๔๑(๑) และหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ค่วนที่สุด ที่ นค ๐๕๐๖/วพส ลว.๑๒ เมษายน ๒๕๕๓ เรื่อง การพัฒนาการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

2/10/2555

บท	รายการ	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
		๕. คณะกรรมการเปิดซองสอบราคา ไม่ปฏิบัติตามที่ได้รับแต่งตั้ง ซึ่งลงนามรับทราบคำสั่งแล้วแต่เมื่อถึงวันเปิดซองสอบราคามีกรรมการปฏิบัติหน้าที่ไม่ครบ ไม่ให้ความสำคัญเข้าช่วยละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งฯ ๖. ไม่ส่งสำเนาสัญญาให้ สตง.จังหวัดหนองคาย และสรรพากรพื้นที่หนองคาย ๗. หักเงินค่าปรับไม่ครบ การหักค่าปรับไม่ครบ ตามจำนวนวัน ที่ส่งมอบงานล่าช้า ทำให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	๕. ให้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง กรณีไม่ปฏิบัติตามคำสั่ง กระทำโดยจงใจหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายหรือไม่ หากเป็นการจงใจหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ให้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบวินัยข้าราชการต่อไป และให้หัวหน้าส่วนราชการกำกับ ดูแล เอาใจใส่ ให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติหน้าที่ราชการด้านการจัดซื้อจัดจ้างตามที่ได้รับแต่งตั้งโดยเคร่งครัด ๖. ให้กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดส่งสำเนาสัญญาซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้ สตง.หนองคาย และสรรพากรพื้นที่หนองคายภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญา ตามระเบียบฯ พัสต พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๕ กำหนดให้หัวหน้าส่วนราชการส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือที่มีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไป ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคแล้วแต่กรณี และกรมสรรพากร ภายใน ๓๐ วัน นับวันทำสัญญา ๗. สั่งกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้ตรวจสอบ การส่งมอบงานของผู้รับจ้างให้สอดคล้องกับรายงานของช่างผู้ควบคุมงานโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดแก่เงินงบประมาณของทางราชการต่อไป

	รายการ	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๔	การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของผู้รับจ้าง	จากการสังเกตการณ์ พบว่า ๑. ไม่มีผลการทดสอบกำลังอัดประลัยต่ำสุดของแท่งคอนกรีตและผลการทดสอบสมบัติทางกล ของ เหล็กเสริมคอนกรีต ซึ่งเป็นการรับรองตัวอย่างที่ใช้ในการก่อสร้างของคอนกรีต สาเหตุเกิดจากการไม่ได้แต่งตั้งผู้ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจการจ้างขาดความระมัดระวังรอบคอบในการตรวจรับงานจ้าง ไม่ได้นำผลการรับรองและทดสอบวัสดุประกอบการพิจารณาตรวจการจ้าง แต่ได้ลงนามในบันทึก รายงานผลการตรวจรับงานจ้าง ว่าผู้รับจ้างได้ดำเนินการก่อสร้างตามรูปแบบรายการ เรียบร้อย ๒. วัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการ ตามสัญญาจ้าง - วัสดุ - ครุภัณฑ์ - ฯลฯ ๓. การตรวจสอบระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง/การใช้ประโยชน์	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง กรณีไม่มีผลการทดสอบกำลังอัดประลัยต่ำสุดของแท่งคอนกรีตและผลการทดสอบสมบัติทางกลของเหล็กเสริมคอนกรีต หากกรณีดังกล่าวทำให้ราชการได้รับความเสียหาย ให้ดำเนินการทางวินัยกับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ ข้อ ๑๐ และให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ว่าด้วยการพัสดุ ข้อ ๓๗, ๗๒ ๒. แต่งตั้งผู้ควบคุมงานและกำกับคณะกรรมการตรวจการจ้างให้ตรวจสอบและรับรองผลการทดสอบวัสดุเพื่อประกอบการตรวจรับการจ้างตามระเบียบฯ ๓. แจ้งผู้รับจ้าง ดำเนินการแก้ไขความชำรุดบกพร่องของสิ่งก่อสร้างเพื่อให้มีความมั่นคงแข็งแรงและสามารถใช้ประโยชน์ได้ตามวัตถุประสงค์ ตามสัญญาจ้างฯ ความรับผิดชอบในความชำรุดบกพร่องของงานจ้างโดยเร็ว

ลำดับที่	รายการ	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๕	การตรวจสอบ โครงการ	๑. การดำเนินโครงการและบริหารจัดการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๑) ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการและการบริหารจัดการ ๒. การดำเนินโครงการล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ สิ่งก่อสร้างยังไม่ได้ใช้ประโยชน์ ๑) ไม่จัดวางระบบการบริหารจัดการและขาดความพร้อมในการบริหารจัดการโครงการ ๒) หน่วยงาน/ผู้เกี่ยวข้องขาดความพร้อมในการบริหารจัดการโครงการ ๓) ขาดการประเมินผลโครงการก่อน - ระหว่าง - หลังดำเนินโครงการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไม่คุ้มค่า มีปัญหาอุปสรรคในการบริหารจัดการ ดูแล รักษา ๔) หน่วยงานที่รับผิดชอบ ขาดระบบการควบคุมภายในที่ดี ทุกขั้นตอนของการจัดทำโครงการ และ บริหารจัดการโครงการ ๓. ไม่มีการขออนุญาตใช้ที่ดินสาธารณะ/ที่ราชพัสดุ ไม่สามารถส่งมอบทรัพย์สินให้หน่วยงานในพื้นที่/อปท. เพื่อบริหารจัดการ ตั้งงบประมาณ บำรุงรักษาและซ่อมแซม ๔. ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ ทำให้เกิดผลกระทบต่อประชาชนในการแก้ไขปัญหา เช่น การบริหารสาธารณสุขขั้นพื้นฐาน การสร้างอาชีพ รายได้และคุณภาพชีวิตที่ดี	๑. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ จัดวางระบบการบริหารจัดการและเตรียมความพร้อมในการบริหารจัดการโครงการเพื่อเป็นประโยชน์ในการพัฒนาโครงการต่อไป ๒. ให้หน่วยงานทบทวนแนวทางวิธีการดำเนินงานของโครงการ โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและประสิทธิภาพในการจ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งปรับเปลี่ยนแนวทางในการดำเนินงานให้สนองตอบต่อปัญหาอย่างตรงจุด ๑) ให้หน่วยงานที่เป็นเจ้าของทรัพย์สิน หาแนวทางในการจัดการให้ทรัพย์สินของโครงการสามารถใช้ประโยชน์ได้และเต็มประสิทธิภาพ หากไม่สามารถดำเนินการได้ให้ประสานงานกับหน่วยงานที่มีความต้องการเพื่อวางแผนและบริหารจัดการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ๒) ประเมินผลโครงการให้สาธารณชนทราบ ๓) ควรมีการศึกษาความเป็นไปได้ก่อนที่จะดำเนินการ ในโครงการและควรให้ความสำคัญกับการรับฟังความคิดเห็นจากทุกภาคส่วน ๓. ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการดำเนินการส่งมอบทรัพย์สินให้หน่วยงานในพื้นที่ ที่มีความพร้อมในการรับมอบเพื่อนำทรัพย์สิน ไปบริหารจัดการเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ๔. ให้หน่วยรับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของการจัดทำแผนปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณโครงการและให้มีการสำรวจพื้นที่ก่อนดำเนินโครงการเพื่อออกแบบให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่

ลำดับที่	รายการ	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๖	ระยะเวลาในการ บ่มคอนกรีต	มีปัญหาโครงการที่มีเนื้องานคอนกรีต เป็นหลัก เช่น ถนนคอนกรีต ลานคอนกรีตเพื่อ การเกษตร การต่อเติมอาคารที่ต้องใช้คอนกรีต เป็นวัสดุโครงสร้าง ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการ บ่มคอนกรีต ๒๘ วัน เกิดปัญหาว่ามีการส่ง มอบงาน แต่ คณะกรรมการฯ ไม่กล้าตรวจรับ	การบริหารสัญญา ให้กำหนดระยะเวลา บ่มคอนกรีต ๒๘ วัน ในสัญญา โดย คำนึงถึงระยะเวลาในการบ่มคอนกรีต ตามที่กำหนดในรูปแบบ รายการ ซึ่งต้องใช้ ระยะเวลาอย่างน้อย ๒๘ วัน
๗	ความล่าช้าของการ ดำเนินโครงการ และการเบิก จ่ายเงิน	๑. สัญญาจ้างกำหนดระยะเวลาดำเนินการ ไม่เหมาะสมกับเนื้องาน หรือไม่มีการแบ่งงวด งาน - กวดเงิน (รวมเบิกครั้งเดียว) ทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามนโยบายเร่งรัด การเบิกจ่ายเงินของรัฐบาล ๒. การแบ่งงวดงานไม่ชัดเจน/ไม่ขาดจากกัน มีความเกี่ยวเนื่องกันในงวดงาน ทำให้การส่ง มอบงาน ไม่สามารถทำได้ และไม่สามารถเบิก จ่ายเงินได้	๑. การพิจารณาขยายเวลาตามสัญญา งวด/ลดค่าปรับ ให้คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ/ตรวจการจ้าง แยกแต่กรณี เป็น ผู้เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณา ของหัวหน้าส่วนราชการ/ผู้มีอำนาจในการ แก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาในครั้งนั้น ๒. การจัดทำสัญญาจ้าง ควรจะแบ่งงวด งานให้ชัดเจนและไม่ควรมีความเกี่ยวเนื่อง กัน เพื่อให้ผู้รับจ้างสามารถ ส่งมอบงาน จ้างได้เป็นรายครั้ง/หรือเป็นงวดงาน ทำให้ การเบิกจ่ายเงินมีความคล่องตัว
๘	ทรัพย์สินที่ได้มา จาก การได้รับ งบประมาณ รายจ่ายจังหวัด และกลุ่มจังหวัด	หน่วยงานผู้รับผิดชอบโครงการ ไม่ได้จัดทำ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน หรือบันทึกเป็น ทรัพย์สินของจังหวัด หรือกลุ่มจังหวัด ซึ่งเป็น เจ้าของงบประมาณ และตามระเบียบ ฯ พัสตุ พ.ศ.๒๕๓๕ ข้อ ๑๕๕ - ๑๕๗ กรณีจะโอนพัสดุที่มีคุณภาพดี และยัง สามารถใช้งานได้ ที่ได้รับการใช้จ่าย งบประมาณ รายจ่ายของจังหวัด/กลุ่มจังหวัด ไปให้กับหน่วยงานอื่นได้ โดยคำนึงถึงความ พร้อมในการบริหารทรัพย์สิน ของผู้รับโอน ด้วย ซึ่งการโอนทรัพย์สิน/พัสดุ/จะต้องได้รับ ความเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริหารงาน จังหวัดแบบบูรณาการ (ก.บ.จ.) และ คณะกรรมการบริหารงานกลุ่มจังหวัดแบบ บูรณาการ (ก.บ.ก.)	ให้ดำเนินการบันทึกเป็นทรัพย์สิน ของ จังหวัด/กลุ่มจังหวัด ตามหนังสือ คณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/๐๔๗๓๐ ลว. ๒๐ มีนาคม ๒๕๕๕ เรื่อง การขออนุมัติ ยกเว้นผ่อนผันไม่ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒๕
๒๕๕๕
๒๕๕๕
๒๕๕๕