



ห้อง สปส.	เลขที่รับ	572
วันที่	26 ม.ค. 2559	
เวลา	10.20	น.

กลุ่มอำนาจการ	เลขที่รับ	1051
วันที่	26 พ.ค. 59	
เวลา	9.13	น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๑๕๑๙ (นันทน์ภัสร์)

ที่ วท ๐๔๐๙/๑๑

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบด้านพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

①

เรียน สปส.

เรื่องเดิม

ตามบันทึกที่ วท ๐๔๐๙/๗๙ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ สปส. ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ลำดับที่ ๑๐ ตรวจสอบการจัดหาพัสดุ ด้วยวิธี e-Market และ e-Bidding (เอกสารแนบ ๑) ซึ่งเป็นการจัดหาพัสดุตามประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุ ด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e-Market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-Bidding) ประกาศ ณ วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ แนบท้ายหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๑๘๘ ลงวันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๕๘ (เอกสารแนบ ๒) กำหนดในข้อ ๑๐ ๑๑ และ ๑๒ การซื้อหรือการจ้างตามแนวทางปฏิบัตินี้กระทำได้ ๒ วิธี คือ

๑. วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-Market) ได้แก่ การจัดหาพัสดุที่มีรายละเอียดคุณลักษณะที่ไม่ซับซ้อนเป็นสินค้าหรือบริการทั่วไป มีมาตรฐาน ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการจัดซื้อสินค้าหรืองานจ้างที่กำหนดไว้ในระบบ e-catalog (วัสดุสำนักงาน ๕ รายการ คือ กระดาษถ่ายเอกสารหรือพิมพ์งานทั่วไป ผงหมึก/ตลับผงหมึก แฟ้มเอกสาร เทปปิดสันการเข้าเล่ม ของเอกสาร และยารักษาโรค ๒ รายการ คือ Doxazosin ยารักษาภาวะต่อมลูกหมากโต และยา Calcium carbonate ยาป้องกันและรักษาภาวะขาดแคลเซียม) กระทำได้ ๒ ลักษณะดังนี้

๑.๑ การเสนอราคา โดยใบเสนอราคา ได้แก่การจัดหาพัสดุครั้งหนึ่งมีราคาเกิน ๑ แสนแต่ไม่เกิน ๕ ล้านบาท

๑.๒ การเสนอราคา โดยการประมูลอิเล็กทรอนิกส์ (Thai Auction) ได้แก่การจัดหาพัสดุครั้งหนึ่งมีราคาเกิน ๕ ล้านบาท

๒. วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) ได้แก่การจัดหาพัสดุครั้งหนึ่งมีราคาเกิน ๑ แสนเป็นพัสดุที่มีรายละเอียดคุณลักษณะที่มีความซับซ้อน มีเทคนิคเฉพาะหรือเป็นสินค้าหรือบริการที่ไม่ได้กำหนดไว้ในระบบ e-Market

ข้อเท็จจริง

กตณ. ได้เข้าตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบด้านพัสดุ เมื่อวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๕๘ (เอกสารแนบ ๓) ขอบเขตการตรวจสอบระหว่างเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๕๘

ผลการตรวจสอบสรุปได้ดังนี้

๑. ในช่วงเวลาดังกล่าวไม่มีการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-Market) เนื่องจากการดำเนินการตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๒๙๙ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๕๘ (เอกสารแนบ ๔) ให้เริ่มปฏิบัติตั้งแต่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙

/๑.๑ เปลี่ยนวงเงินจัดหา.....

๑.๑ เปลี่ยนวงเงินจัดหาพัสดุครั้งหนึ่งโดยวิธีตกลงราคาเดิมไม่เกิน ๑ แสนบาทเปลี่ยนเป็นไม่เกิน ๕ แสนบาท วิธีสอบราคาเดิมเกิน ๑ แสนบาทเปลี่ยนเป็นเกิน ๕ แสนแต่ไม่เกิน ๒ ล้านบาท วิธีประกวดราคาเกิน ๒ ล้านบาท ฯลฯ

๑.๒ เดิมกำหนดให้จัดหาด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-Market) วงเงินการจัดหาพัสดุครั้งหนึ่งเกิน ๑ แสนบาท เปลี่ยนเป็นเกิน ๕ แสน แต่ไม่เกิน ๒ ล้านบาท และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) ให้ดำเนินการด้วยวิธีสอบราคาตามระเบียบพัสดุฯ ๒๕๓๕ แต่หากเกิน ๒ ล้านบาทให้จัดหาด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-Market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) แล้วแต่กรณี

๒. ในช่วงเวลาดังกล่าว มีการจัดหาด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) จำนวน ๗ รายการ ลงนามสัญญาได้ภายในเดือน พฤศจิกายน ๒๕๕๘ ตามแผนจำนวน ๒ รายการ (เป็นงบลงทุน ๑ รายการ และงบดำเนินการ ๑ รายการ) และงบลงทุนไม่เป็นไปตามแผนจำนวน ๕ รายการ ดังนี้

ที่	รายการ	วงเงิน งบประมาณ	วงเงินสัญญา	สถานะ ณ วันที่ ๒๐ ม.ค.๕๙
๑	ระบบวิเคราะห์แกมมาสเปกโตรเมทรี หัววัด HPGe ๓๕% (เผยแพร่TOR ๒๒ ต.ค.๕๘+๑๘ พ.ย.๕๘)	๔,๒๔๐,๐๐๐		ยื่นซอง๒๒ธ.ค. ๕๘รอกรรมการฯ สรุปผล
๒	เครื่องวิเคราะห์รังสีแกมมาแบบหลายช่องชนิด กระเป๋าทั่ว(Identifinder) (เผยแพร่TOR ๒๒ก.ย.๕๘ยื่นซอง๒๑ต.ค.๕๘ ลงนามสัญญา ๓๐ พ.ย.๕๘)	๔,๔๐๐,๐๐๐	๔,๓๗๐,๐๐๐	ครบกำหนด๒๘ ก.พ.๕๙
๓	ระบบวิเคราะห์รังสีแอลฟา-บีตาชนิดระดับรังสี พื้นหลังต่ำ(เผยแพร่TOR๑๖พ.ย.๕๘+๑๑ธ.ค. ๕๘)	๙,๙๐๐,๐๐๐		ยื่นซอง๒๒ม.ค. ๕๙
๔	ระบบตรวจวัดระดับรังสีแกมมาได้นำ(เผยแพร่ TOR ๑๐พ.ย.๕๘)	๔,๓๐๐,๐๐๐		รอลงนามสัญญา
๕	ชุดตรวจวัดระดับรังสีแกมมาในน้ำแบบเคลื่อนที่ (เผยแพร่TOR๑๓พ.ย.๕๘)	๒,๓๐๐,๐๐๐		รอลงนามสัญญา
๖	เครื่องตรวจวัดระดับรังสีแกมมาโครโมโซมแบบอัตโนมัติ (เผยแพร่TOR๓๐ต.ค.๕๘)	๘,๕๐๐,๐๐๐		รอลงนามสัญญา
๗	จ้างเหมาบริการทำความสะอาดอาคาร สำนักงาน ปี ๒๕๕๙ (ลงนามสัญญา ๒๒ ต.ค. ๕๘)	๒,๔๐๐,๐๐๐	๑,๖๕๔,๘๕๗.๗๖	ครบกำหนด๓๐ ก.ย.๕๙

ข้อเสนอแนะ

๑. หน่วยรับตรวจควรบันทึกข้อมูลในระบบ eGP ให้เป็นปัจจุบัน

๒. หน่วยรับตรวจปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ แนวทางปฏิบัติการจัดหาพัสดุ ด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-Market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

/๓. หน่วยรับตรวจ.....

Ph

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

②

- [illegible]

2023

25. 2058

(ดร.อัจฉรา วงศ์แสงจันทร์)

คปส.

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ
รายงานการตรวจสอบด้านพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

หน่วยรับตรวจ : ฝ่ายพัสดุ สำนักงานเลขาธิการกรม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-Market และ e-Bidding

ประเด็นการตรวจสอบ : ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อจัดจ้างสามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ คู่มือหรือแนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามระบบ e-Market หรือ e-Bidding
๓. เพื่อให้ทราบถึงลักษณะของความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นจากการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-Market หรือ e-Bidding
๔. เพื่อให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงระบบควบคุมภายในการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-Market หรือ e-Bidding

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบหลักฐานการเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุด้วยระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-Market และ e-Bidding เดือน ตุลาคม – พฤศจิกายน ๒๕๕๘

ระยะเวลาตรวจสอบ : ธันวาคม ๒๕๕๘

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวประโลมจิตต์ แสงแก้ว

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้สอบทาน

นางนันทน์ณภัทร์ กัลยาณเมธี

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

วิธีการตรวจสอบ

๑. ศึกษาทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-Market หรือ e-Bidding
๒. เปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙
๓. ตรวจสอบการนำข้อมูลเข้าสู่ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
๔. จัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ
๕. รวบรวมงานสรุปผลการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

การตรวจสอบหลักฐานเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุด้วยระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-Market หรือ e-Bidding ระหว่างเดือน ตุลาคม – พฤศจิกายน ๒๕๕๘

ข้อตรวจพบ

๑. แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๒๐ รายการ ดำเนินการประกาศจัดซื้อจัดจ้างในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (กระดาษาทำการ หมายเลข W๕๙PO_๐๑) ดังนี้

๑.๑ จัดทำประกาศฯ ตามแผน จำนวน ๑๖ รายการ วงเงิน ๖๖,๖๘๐,๐๐๐ บาท

๑.๒ จัดทำประกาศฯ ล่าช้ากว่าแผน จำนวน ๔ รายการ วงเงิน ๑๕,๘๗๗,๓๐๐ บาท

๒. ประกาศเชิญชวนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ โดยวิธีสอบราคาทั้งหมด ๑๑ รายการ วงเงิน รวม ๙,๑๒๐,๕๐๐ บาท (กระดาษาทำการหมายเลข W๕๙PO_๐๒)

๓. ประกาศราคากลางในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (กระดาษาทำการหมายเลข W๕๙PO_๐๓) ดังนี้

๓.๑ วิธีตกลงราคา จำนวน ๑๓ รายการ วงเงิน ๔,๖๘๔,๓๐๒ บาท

๓.๒ วิธีสอบราคา จำนวน ๑๑ รายการ วงเงิน ๙,๐๙๕,๖๑๕ บาท

๓.๓ วิธีพิเศษ จำนวน ๑ รายการ วงเงิน ๑,๖๒๐,๐๐๐ บาท

๓.๔ วิธีกรณีพิเศษ จำนวน ๑ รายการ วงเงิน ๑,๕๕๐,๗๙๖ บาท

รวม ๒๖ รายการ วงเงิน ๑๖,๙๕๐,๗๑๓ บาท

๔. หน่วยรับตรวจมีคู่มือการจัดซื้อจัดจ้างระบบ e-Market ,e-Bidding สำหรับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุและผู้เกี่ยวข้องได้ถือเป็นแนวปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการพัสดุ แต่ยังไม่ประกาศใช้อย่างเป็นทางการ เนื่องจากยังมีรายละเอียดที่จะต้องปรับปรุงอีกเล็กน้อยจากข้อเสนอแนะของผู้ที่ทดลองใช้งาน

๕. หน่วยรับตรวจมีการสอนและแนะนำการบันทึกข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐให้กับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุประจำสำนัก พร้อมทั้งช่วยสอบถามความถูกต้องของข้อมูลที่บันทึก

๖. หน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คู่มือหรือแนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามระบบ e-Market หรือ e-Bidding ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐที่เป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศใช้อย่างเป็นทางการ

๒. จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานด้านพัสดุผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐเสนอผู้บริหารเป็นระยะ
การติดตามผล : ภายใน ๖ เดือนนับจากวันสั่งการ

ลงชื่อ นางสาวประโลมจิตต์ แสงแก้ว ผู้จัดทำรายงาน

(นางสาวประโลมจิตต์ แสงแก้ว)

๖ มกราคม ๒๕๕๙

ลงชื่อ นางนันต์ณภัทร์ กัลยาณเมธี ผู้สอบทาน

(นางนันต์ณภัทร์ กัลยาณเมธี)

๒๐ มกราคม ๒๕๕๙

ลงชื่อ นางอภิญญา จุลละนันท์ รท. ผอ. กตน.

(นางอภิญญา จุลละนันท์)

มกราคม ๒๕๕๙