

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะการตรวจสอบโครงการตามแผนพัฒนาภาค
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑	๑) หน่วยดำเนินการไม่แต่งตั้งเจ้าหน้าที่หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งจัดทำแบบรูปายการงานก่อสร้าง ๒) ใบสั่งจ้างกำหนดวันแล้วเสร็จไม่ตรงกับรายงานขอจ้าง	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด - หากก่อให้เกิดความเสียหายกับทางราชการให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อดำเนินการทางวินัยและแพ่ง - ขอให้จัดวางระบบการควบคุมภายในมีการสอบทานการทำงานของ ผู้ได้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ วรรคสาม
๒	๑) หน่วยงานไม่เผยแพร่ประกาศและเอกสารจ้างฯ เว็บไซต์ของหน่วยงาน ๒) เงินหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด หน่วยดำเนินการได้นำฝากคลังในนามของหน่วยดำเนินการไม่ได้ นำส่งให้สำนักงานจังหวัดฝากกระทรวงการคลังในนามของจังหวัด	๑) การเผยแพร่ประกาศและเอกสารเชิญชวนวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ให้เผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานของรัฐตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๒) เมื่อได้รับเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงานภายในจังหวัดออกใบเสร็จรับเงินและนำเงินส่งให้สำนักงานจังหวัดเพื่อเก็บรักษาในบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังสำหรับเก็บรักษาเงินนอกงบประมาณของจังหวัดต่อไป	- พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ - หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ ว ๓ ลงวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๕๒ เรื่องวิธีปฏิบัติเพิ่มเติมในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของจังหวัด
๓	รายงานขอซื้อขอจ้างไม่ระบุรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ ต้องระบุรายการ ให้ครบถ้วนทั้ง ๘ รายการ	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒
๔	ไม่ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลาง และไม่เผยแพร่ประกาศ และเอกสารจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ในเว็บไซต์หน่วยงาน	ให้ดำเนินการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง และเผยแพร่ประกาศ และเอกสารจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ในระบบฐานข้อมูล ๒ แห่ง ดังนี้ - เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง - เว็บไซต์ของหน่วยงานที่จัดซื้อจัดจ้าง	- พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๓ - คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณราคากลางบทที่ ๔ ข้อ ๔.๒

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๕	เอกสารประกวดราคาจ้างก่อสร้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์กำหนดการรับประกันความชำรุดบกพร่องไม่ถูกต้อง โดยกำหนดระยะเวลารับประกัน เพียง ๑ ปี (ทำสัญญา ๒ ปี)	การกำหนดการรับประกันความชำรุดบกพร่องงานก่อสร้าง โดยปกติจะต้องกำหนดไม่น้อยกว่า ๒ ปี	หนังสือคณะกรรมการ นโยบายการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กนบ) ๐๔๐๕.๒/ว๔๑๐ ลว ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ ข้อ ๒ แบบเอกสารประกวดราคาจ้างก่อสร้างฯ ข้อ ๑๐ การรับประกันความชำรุดบกพร่องฯ
๖	ไม่เผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างในเว็บไซต์หน่วยงาน	๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒) ให้ดำเนินการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางในการจัดซื้อ จัดจ้าง และเผยแพร่ประกาศ และเอกสารจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ในระบบฐานข้อมูล ๒ แห่ง ดังนี้ - เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง - เว็บไซต์ของหน่วยงานที่จัดซื้อจัดจ้าง	- พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๑ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๑ วรรคสาม - พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ และ ๖๓ - คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณราคากลางบทที่ ๔ ข้อ ๔.๒
๗	ไม่ส่งสำเนาสัญญาให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมสรรพากร ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญา	ให้ส่งสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไป ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมสรรพากร ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญา	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๖๔
๘	คำจ้างเหมาพาหนะระบุวันที่ในใบตรวจรับพัสดุก่อนวันที่ส่งมอบงานจ้าง	กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๕
๙	เอกสารการเบิกค่าอาหาร อาหารว่างและเครื่องดื่ม ค่าวิทยากร ค่าที่พัก ไม่สอดคล้องกับกำหนดการและการขออนุมัติ เช่น ใบเสร็จค่าที่พัก ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๐ แต่ระบุรายละเอียดเข้าพักรวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๐	ให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบหลักฐานให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมการจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑๐	หน่วยงานได้ประกาศราคากลางและการคำนวณราคากลางในเว็บไซต์โดยไม่ได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ	กำชับให้หน่วยงานถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด	ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ลงวันที่ ๑๕ ต.ค. ๖๐ ข้อ ๒.๑.๑๗ (๒)
๑๑	ผู้รับจ้างดำเนินงานล่าช้า มีค่าปรับเกินร้อยละ ๑๐ ของงานจ้าง	ให้หน่วยงานพิจารณาดำเนินการบอกเลิกสัญญาเว้นแต่คู่สัญญาจะได้ยินยอมเสียค่าปรับโดยไม่มีเงื่อนไขใด ๆ ทั้งสิ้นและจะผ่อนปรนได้เท่าที่จำเป็น	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๘๓
๑๒	ไม่เผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างในเว็บไซต์หน่วยงาน	กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๑ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๑ วรรคสาม
๑๓	ในบางรุ่นเบิกค่าอาหาร อาหารว่างและเครื่องดื่ม มากกว่าจำนวนผู้เข้ารับการอบรม เช่น วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๑ มีผู้เข้ารับการอบรม ๖๔ คน เนื่องจากฝนตก และวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๑ มีจำนวน ๓๗ คน เนื่องจากสำนักงานสถิติจังหวัดลงพื้นที่เก็บข้อมูลจากชาวบ้าน ซึ่งเป็นกลุ่มเป้าหมายเดียวกัน จึงทำให้มีจำนวนผู้เข้ารับการอบรมมีจำนวนน้อยกว่าเป้าหมายที่กำหนด	กรณีที่มีจำนวนผู้เข้ารับการอบรมในแต่ละครั้งมีความแตกต่างจากกลุ่มเป้าหมายเป็นจำนวนมากให้ผู้จัดฝึกอบรมแนบเอกสารเชิญผู้เข้ารับการอบรมและแบบตอบรับการเข้ารับการฝึกอบรมของกลุ่มเป้าหมายประกอบการขอเบิกจ่ายเงิน	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการ - วางระบบการควบคุมภายในให้มีความรัดกุมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานของหน่วยงาน
๑๔	ไม่ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางร่างประกาศ และร่างเอกสารประกวดราคาในเว็บไซต์ของหน่วยงาน	ให้ดำเนินการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง และเผยแพร่ร่างประกาศร่างเอกสารจ้างประกาศเผยแพร่ และเอกสารเชิญชวนด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ในระบบฐานข้อมูล ๒ แห่ง ดังนี้ - เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง - เว็บไซต์ของหน่วยงานที่จัดซื้อจัดจ้าง	๑) พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ และ ๖๓ ๒) คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณราคากลางบทที่ ๔ ข้อ ๔.๒ ๓) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔๕ (๒) และข้อ ๔๘

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑๕	เงินหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด หน่วยดำเนินการนำฝากคลังในนามของหน่วยดำเนินการไม่ได้นำเสนอให้สำนักงานจังหวัดฝากกระทรวงการคลังในนามของจังหวัด	เมื่อได้รับเงินนอกงบประมาณให้หน่วยงานภายในจังหวัดออกไปเสร็จรับเงินและนำเงินส่งให้สำนักงานจังหวัดเพื่อเก็บรักษาในบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังสำหรับเก็บรักษาเงินนอกงบประมาณของจังหวัดต่อไป	หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ว ๓ ลงวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๕๒ เรื่องวิธีปฏิบัติเพิ่มเติมในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของจังหวัด <u>หัวข้อ</u> หน่วยงานภายในจังหวัด ข้อ ๑
๑๖	๑) หน่วยดำเนินการเบิกค่าสมนาคุณวิทยากรไม่ตรงตามตารางการฝึกอบรม ๒) ใบสำคัญรับเงินค่าวิทยากรไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด	๑) ให้หน่วยดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการขอเบิกและตารางการฝึกอบรม ๒) ใบสำคัญรับเงินสำหรับวิทยากรให้ใช้ตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๔ (๑) (๓)
๑๗	การรับประกันความชำรุดบกพร่องที่ระบุใน TOR กับเอกสารประกวดราคา และสัญญาไม่ตรงกัน	ให้หน่วยงานระบุระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่องให้ถูกต้องตรงกันและให้กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะต้องยกเลิกการซื้อ ครั้นนั้น	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๕๓
๑๘	รายละเอียดสัญญาจ้าง ข้อ ๒ เอกสารอันเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาในส่วนผนวก ๑ - ๓ รายละเอียดไม่ครบถ้วน เช่น ใบเสนอราคา แบบแปลนนับได้จำนวนไม่ตรงกับที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด - วางระบบการควบคุมภายในให้มีการสอบทานให้รัดกุม - หากก่อให้เกิดความเสียหายกับทางราชการให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อดำเนินการทางวินัยและแพ่ง	การควบคุมภายใน
๑๙	หน่วยงานประกาศผู้ชนะในระบบสารสนเทศของหน่วยงานในวงเงินที่ไม่ถูกต้อง	ให้เจ้าหน้าที่แก้ไขวงเงินในระบบให้ถูกต้องต่อไป	กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบเพื่อป้องกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับทางราชการ
๒๐	ผลการประกวดราคาสูงกว่าราคากลางเกินร้อยละ ๑๕ หน่วยดำเนินการยังไม่ได้แจ้ง สตง. ตามมติ ครม. เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๓๖	-	ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ ลว ๑๙ ต.ค. ๖๐ ข้อ ๒.๑.๑๗ (๒) วรรคสอง
๒๑	คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์และคณะกรรมการตรวจการจ้างไม่มีผู้มีความรู้ความชำนาญในงานก่อสร้างร่วมเป็นกรรมการ	กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการซื้อหรือจ้างทุกคณะควรแต่งตั้งผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับงานซื้อหรือจ้างนั้น ๆ เข้าร่วมเป็นกรรมการด้วย	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๖ วรรคท้าย - ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ มาตรา ๑๕๒

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒๒	นายอำเภอเป็นผู้ลงนามในสัญญาจ้างซึ่งไม่ได้รับมอบอำนาจจากผู้ว่าราชการจังหวัด	ให้แก้ไขสัญญาจ้างดังกล่าวให้ถูกต้องตามระเบียบโดยเคร่งครัด เนื่องจากสัญญาดังกล่าวเป็นโมฆะ	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๖๑
๒๓	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างเมื่อตรวจรับงานเรียบร้อยแล้ว ไม่รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อทราบ	ให้คณะกรรมการตรวจรับฯ รายงานผลการตรวจรับให้หัวหน้าหน่วยงานทราบตามระเบียบ	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๖(๖)
๒๔	เมื่อสิ้นสุดกระบวนการจัดจ้างแล้ว หน่วยงานยังไม่จัดทำบันทึก รายงานผลการพิจารณา รายละเอียดวิธีการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างพร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบเก็บรักษาไว้เป็นรายโครงการอย่างเป็นระบบ	การเก็บข้อมูลการจัดจ้างและการบริหารพัสดุอย่างเป็นระบบเพื่อประโยชน์ในการตรวจเมื่อมีการร้องขอ	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๖ - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๒
๒๕	๑) หน่วยงานกำหนดระยะเวลาส่งมอบงานตามร่างขอบเขตงาน (TOR) กับรายงานขอจ้างไม่ตรงกัน ๒) ไม่พบที่มาการคำนวณราคากลางของคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตและราคากลาง ๓) ไม่ได้เผยแพร่ประกาศและเอกสารจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ในเว็บไซต์หน่วยงาน	๑) ให้หน่วยดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริง พร้อมถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๒) ให้แนบเอกสารที่มาของราคากลางประกอบเอกสารการขออนุมัติ ๓) ให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศ และเอกสารจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ในระบบฐานข้อมูล ๒ แห่ง ดังนี้ - เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง - เว็บไซต์ของหน่วยงานที่จัดซื้อจัดจ้าง	๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔๕ ๒) พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ และ ๖๓ ๒) คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณ ราคากลาง บทที่ ๓ ข้อ ๓.๗ และบทที่ ๔ ข้อ ๔.๒
๒๖	๑) หน่วยงานไม่ได้ใช้เอกสารที่จัดพิมพ์จากระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์เป็นเอกสารประกอบการดำเนินการ ๒) รายงานขอจ้างที่ปรึกษาจัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการที่ระเบียบฯ กำหนด เช่น ไม่พบคุณสมบัติของที่ปรึกษา ๓) หน่วยงานแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุนางจ้างที่ปรึกษา ๓ คน ซึ่งไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่กำหนดให้แต่งตั้ง ๕ คน ๔) กำหนดระยะเวลาส่งมอบงานตาม TOR กับ รายงานขอจ้างไม่ตรงกัน	๑) ให้หน่วยงานใช้เอกสารที่จัดพิมพ์จากระบบจัดซื้อจัดจ้างเป็นเอกสารประกอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ ๒) ให้หน่วยดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓) ให้แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุนางจ้างที่ปรึกษาให้ถูกต้อง ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔) ให้หน่วยดำเนินการใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานและให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานโดยเคร่งครัด	๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔/ ข้อ ๑๐๔ (๓) / ข้อ ๑๐๕ ข้อ ๑๐๖ และข้อ ๑๑๐ ๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๐๔ (๓) ๓) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๐๕ และ ๑๐๖ ๔) ระบบการควบคุมภายใน

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒๗	กำหนดระยะเวลาส่งมอบงานตาม TOR กับรายงานของจ้างไม่ตรงกัน	ให้หน่วยดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	ระบบการควบคุมภายใน
๒๘	สัญญาจ้างในระบบ e-GP กับสัญญาที่ผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้างลงนาม ข้อมูลไม่ตรงกัน ดังนี้ ๑) วันที่สัญญาในระบบ e-GP เป็นวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๑ แต่สัญญาที่ลงนามเป็นวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๑ ๒) การแบ่งงวดงานสัญญาในระบบ e-GP รวมได้ ๙,๙๙๘,๐๐๐ บาท แต่สัญญาที่ลงนามรวมได้ ๙,๘๑๓,๐๐๐ บาท สูงกว่าวงเงินสัญญา ๑๕,๐๐๐ บาท ๓) วันเริ่มทำงานของผู้รับจ้างสัญญาในระบบ e-GP วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๒ แต่สัญญาที่ลงนามเริ่มงานวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๒	- ให้แก้ไขสัญญาให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นโดยคำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ - หากสัญญาดังกล่าวมีผลต่อการเสียเปรียบของทางราชการให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อหาตัวผู้รับผิดชอบทางแพ่งต่อไป	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๖๑ และ ๑๖๕
๒๙	๑) รายงานขอจ้างที่ปรึกษา ระบุรายการไม่ครบถ้วน เช่น ขอบเขตงานจ้าง , คุณสมบัติของที่ปรึกษาที่จะจ้างและหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ ๒) หน่วยงานแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุนงานจ้างที่ปรึกษา ๓ คน ซึ่งไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่กำหนดให้แต่งตั้ง ๕ คน ๓) กำหนดค่าปรับในสัญญาสูงกว่าอัตราที่กำหนด ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๖๒	๑) กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓) แก้ไขสัญญาให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด ๔) ให้แก้ไขเพิ่มเติมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุนงานจ้างที่ปรึกษาให้ถูกต้อง ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	๑) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๐๔ รายงานขอจ้างที่ปรึกษา และข้อ ๑๖๒ ๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๐๕ (๔) และข้อ ๑๐๖ วรรคหนึ่ง ๓) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๖๒ และ ๑๖๕

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓๐	การคำนวณระยะทางค่าพาหนะส่วนตัวไม่ได้ใช้ระยะทางของกรมทางหลวง	๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๒) การคำนวณระยะทางเพื่อเบิกเงินชดเชยตามเส้นทางของกรมทางหลวงในทางสั้นและตรงซึ่งสามารถเดินทางได้สะดวกและปลอดภัย	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๑
๓๑	- รายงานขอซื้อหรือขอจ้างระบุรายการไม่ครบถ้วน เช่น ไม่ได้ระบุรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ, เหตุผลที่ต้องซื้อ, หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอเป็นต้น - มีการส่งมอบพัสดุและตรวจรับพัสดุหลังฝึกอบรมเรียบร้อยแล้วซึ่งไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	-	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๕ (๓)
๓๒	- การเบิกค่าวิทยากรไม่สอดคล้องกับกำหนดการฝึกอบรมเช่น กำหนดการในโครงการฝึกอบรมวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๑ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น. รวมเวลาอภิปราย จำนวน ๓ ชั่วโมง ๆ ละ ๖๐๐ บาท เป็นเงิน ๑,๘๐๐ บาท/คน (วิทยากรอภิปรายจำนวน ๒ คน) แต่ใบสำคัญรับเงินสำหรับวิทยากร เบิกค่าตอบแทนวิทยากรวันที่ ๒๐ มี.ค. ๖๑ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๖.๓๐ น. รวมเวลาอภิปราย จำนวน ๓.๓๐ ชั่วโมง ๆ ละ ๖๐๐ เป็นเงิน ๒,๑๐๐ บาท/คน (วิทยากรอภิปรายจำนวน ๒ คน) - ค่าจ้างทำหมวกในการฝึกอบรมจำนวน ๕๑ ใบ ๆ ละ ๑๗๐ บาท เป็นเงิน ๘,๖๗๐ บาท ค่าใช้จ่ายรายการ ดังกล่าวไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามระเบียบ	- ให้คืนเงินค่าวิทยากรในส่วนที่เบิกเกิน ๒ ท่าน ๆ ละ ๓๐๐ บาท ส่งคืนเป็นเงินรายได้แผ่นดิน - การเบิกค่าใช้จ่ายนอกเหนือจากรายการที่กำหนดให้เบิกตามระเบียบฯ ข้อ ๘ ให้หัวหน้าส่วนราชการขอทำความเข้าใจความตกลงกับกระทรวงการคลังกรณีที่ไม่ได้ขอทำความเข้าใจความตกลงกับกระทรวงการคลังให้นำเงินจำนวน ๘,๖๗๐ บาท ส่งคืนคลังเป็นรายได้แผ่นดิน	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๑๔ (๑) (ข) และข้อ ๑๔ (๒) (ก) - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๖ ข้อ ๗ และข้อ ๘

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓๓	หน่วยงานไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง กรณีการจัดซื้อจัดจ้างงานที่มีใช้งานก่อสร้าง	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑
๓๔	เจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินไม่ได้ประทับตราข้อความว่า "จ่ายเงินแล้ว" โดยลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินตัวบรรจง พร้อมวัน เดือน ปี ที่จ่ายกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินทุกฉบับ	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ การเบิกจ่ายซ้ำซ้อน และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังการเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๓๗
๓๕	ไม่พบหลักฐานการพิจารณาผลการประกวดราคาของคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์	- ให้คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ จัดทำรายงานผลการพิจารณาและความเห็นพร้อมด้วยเอกสารที่ได้รับไว้ทั้งหมดเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ตามระเบียบฯ ที่กำหนด - ให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการดำเนินการจัดจ้างโครงการดังกล่าว เพื่อให้ทราบขั้นตอนการผิดพลาดแล้วรายงานผลให้กระทรวงมหาดไทยทราบโดยด่วน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๕๕ (๔)
๓๖	การจ้างเหมาปฏิบัติงานลาดตระเวนฝักระวังไฟป่าสัญญาจ้าง ปฏิบัติงานระหว่างวันที่ ๑๖ ก.พ. ๖๑ - ๑๖ เม.ย. ๖๑ รวม ๖๐ วัน เป็นเงิน ๕๗๗,๕๐๐ บาท แต่ผู้รับจ้างส่งมอบงาน ๑๑ เม.ย. ๖๑ รวม ๕๕ และคณะกรรมการตรวจรับงานวันที่ ๑๑ เม.ย. ๖๑ ก่อนวันสิ้นสุดสัญญาจ้าง ๕ วัน ซึ่งปฏิบัติไม่เป็นไปตามสัญญา (ผู้รับจ้างขอเบิกเงินเพียง ๕๕ วัน เป็นเงิน ๕๗๗,๕๐๐ บาท)	- กรณีที่ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเห็นว่าพัสดุที่ส่งมอบมีรายละเอียดไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่ เพื่อทราบและสั่งการ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๕ (๔) วรรคหนึ่ง และข้อ ๑๗๕ (๕)

	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓๗	การจัดซื้อวัสดุในการจัดฝึกอบรมพบว่า ใบสั่งซื้อกำหนดวันส่งมอบพัสดุหลังวันฝึกอบรมซึ่งกำหนดวันส่งมอบไม่สอดคล้องกับความต้องการใช้พัสดุ แต่ผู้ขายส่งพัสดุก่อนการฝึกอบรม	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบในการปฏิบัติงาน - ให้สอบถามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ (๕)
๓๘	ไม่ได้ขออนุมัติเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการ เนื่องจากหน่วยงานจัดจ้างทำป้ายโครงเหล็กขนาด ๑.๒*๒.๔ เมตร พร้อมป้ายไวนิล ๑.๒*๒.๔ เมตรรวมออกแบบพร้อมติดตั้ง <u>จำนวน ๑๕ ป้าย</u> <u>ราคาป้ายละ ๙,๓๐๐ บาท</u> รวมเป็นเงิน ๑๓๙,๕๐๐ บาท ไม่ตรงกับโครงการที่กำหนด โดยโครงการจัดจ้างป้ายโครงเหล็กขนาด ๑.๒*๒.๔ ม. พร้อมป้ายไวนิล ๑.๒*๒.๔ ม. รวมออกแบบพร้อมติดตั้ง (โครงการเดิม) <u>จำนวน ๗ ชุด ๒๐,๐๐๐ บาท</u>	การเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการตามแผนปฏิบัติราชการของจังหวัดและกลุ่มจังหวัดผู้ว่าราชการจังหวัดหรือหัวหน้ากลุ่มจังหวัด ต้องเสนอ ก.บ.จ. ให้ความเห็นชอบในการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการฯ ดังกล่าว	หนังสือสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติว่าด้วยที่แนบ (ก.บ.ก.) ๑๑๑๒ /ว ๖๘๗๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๐ หลักเกณฑ์การเปลี่ยนแปลงโครงการแผนปฏิบัติราชการของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ข้อ ๑.๑ ๑) ๑.๓)
๓๙	ค่าใช้จ่ายในการอบรม มีการจัดซื้อของสมนาคุณให้ประธานในพิธีเปิดเป็นเงิน ๑,๐๐๐ บาทซึ่งไม่เป็นไปตามรายการค่าใช้จ่ายที่กำหนดให้เบิกได้ตามระเบียบฯ ข้อ ๘ กำหนดไว้รวม ๑๕ รายการ	- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมนอกเหนือจากรายการที่กำหนดไว้ตามระเบียบรวม ๑๕ รายการ ให้ขอทำความเข้าใจตกลงกับกระทรวงการคลังก่อนเริ่มดำเนินโครงการ - กรณีที่ไม่ได้ขอทำความเข้าใจตกลงกับกระทรวงการคลังให้ทำเงินจำนวน ๑,๐๐๐ บาท ส่งคืนคลังเป็นรายได้แผ่นดิน	ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๗ และ ข้อ ๘
๔๐	มีการกำหนดข้อกรณีพิพาทและอนุญาโตตุลาการไว้ในสัญญา	- ในการทำสัญญาทุกครั้งไม่ควรกำหนดข้อกรณีพิพาทและอนุญาโตตุลาการไว้ในสัญญา แต่หากมีปัญหาหรือความจำเป็น หรือข้อเรียกร้องของคู่สัญญาอีกฝ่ายที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ให้เสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติเป็นราย ๆ ไป	มติคณะรัฐมนตรีวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๒ แจ้งตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๖/ว ๑๕๕ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๕๒
๔๑	การจัดจ้างปรับปรุงแหล่งท่องเที่ยว ยังไม่ได้รับการอนุมัติ ในการใช้พื้นที่ดำเนินการจากสำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๒ ซึ่งอาจก่อหนี้ผูกพันไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	การจัดทำโครงการต่าง ๆ หน่วยงานต้องมีการเตรียมความพร้อมของพื้นที่ที่จะดำเนินการไว้ล่วงหน้าก่อนขอตั้งงบประมาณดำเนินโครงการ	พระราชบัญญัติป่าสงวนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๐๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๕ มาตรา ๑๗/๑

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔๒	หน่วยงานไม่ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางในเว็บไซต์หน่วยงาน	ให้ดำเนินการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้างในระบบฐานข้อมูล ๒ แห่ง ดังนี้ - เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง - เว็บไซต์ของหน่วยงานที่จัดซื้อจัดจ้าง	คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณราคากลางบทที่ ๓ ข้อ ๓.๑ และบทที่ ๔ ข้อ ๔.๒
๔๓	หน่วยงานไม่นำร่างประกาศประกวดราคา และร่างเอกสารประกวดราคาเผยแพร่ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน	ให้ดำเนินการเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารจ้างและเอกสารเชิญชวนด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ในระบบฐานข้อมูล ๒ แห่ง ดังนี้ - เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง - เว็บไซต์ของหน่วยงาน	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔๕ (๒) และข้อ ๔๖
๔๔	ผลการประกวดราคาต่ำกว่าราคากลางเกินกว่าร้อยละ ๑๕ หน่วยงานดำเนินการยังไม่ได้แจ้งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	กำกับให้หน่วยงานถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๐ ข้อ ๒.๑.๑๗ (๒) วรรคสอง
๔๕	หน่วยงานไม่ได้ประกาศผลผู้ได้รับการคัดเลือกโดยวิธีเฉพาะเจาะจงในเว็บไซต์หน่วยงาน	ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่ประกาศผลผู้ชนะการจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงาน ของรัฐตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และให้ปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานของรัฐ และแจ้งให้ผู้เสนอราคาทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e - mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔๒ และข้อ ๘๑
๔๖	หน่วยงานไม่ได้ประกาศผลผู้ได้รับการคัดเลือกโดยวิธีเฉพาะเจาะจงในเว็บไซต์หน่วยงาน	ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่ประกาศผลผู้ชนะการจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานของรัฐตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และให้ปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานของรัฐ และแจ้งให้ผู้เสนอราคาทุกรายทราบผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e - mail) ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔๒ และข้อ ๘๑

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงมหาดไทย
กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง