



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๑๔๒ ๑๕๕๑ โทรสาร ๐ ๒๑๔๓ ๙๗๘๗

ที่ อส ๐๐๐๑.๒/ ๑๙๒

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพัก และสิ่งก่อสร้างประกอบ

กราบเรียน อัยการสูงสุด

เรื่องเดิม

อัยการสูงสุดอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้สำนักงานตรวจสอบภายในตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดตามหนังสือสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ อส ๐๐๐๑.๒/๑๕๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕

ข้อเท็จจริง

๑. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ และได้ส่งรายงานผลการตรวจสอบฯ ให้สำนักงานอัยการภาค ๖ พิจารณาว่าเห็นด้วยหรือไม่เห็นด้วย หรือให้ปรับปรุงแก้ไขรายงานผลการตรวจสอบฯ ส่วนใดบ้าง และตอบกลับแบบตอบรับให้สำนักงานตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ รายละเอียดตามหนังสือสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ อส ๐๐๐๑.๒/๑๗๙ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๒. สำนักงานอัยการภาค ๖ ได้พิจารณาร่างรายงานผลการตรวจสอบฯ และตอบกลับแบบตอบรับร่างรายงานผลการตรวจสอบฯ ดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว ผลการพิจารณาไม่เห็นด้วย โดยมีข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น รายละเอียดตามหนังสือสำนักงานอัยการภาค ๖ ส่วนพัสดุภาค ที่ อส ๐๐๕๗(๖)/๒๐๕๔ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ข้อกฎหมาย

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งเวียนหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑๘ (๑) ขอบเขตงานของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึง การตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งรวมถึง ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

จรรยาบรรณ...

ห้อง อสส.

เลขรับที่ ๑๖.....

วันที่ ๑๖ ธ.ค. ๖๖.....

เวลา ๑๖.๐๐ น.....



วันสถาปนา องค์การอัยการ ครบรอบ ๑๓๐ ปี ๑ เมษายน ๒๕๖๖

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับความเที่ยงธรรม (Objectivity) ข้อ ๒.๓ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริง หรือเป็นการปิดบังการกระทำผิดกฎหมาย

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๑๗๒ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร

ส่วนที่ ๑ การประเมินการปฏิบัติงาน

ประเด็นพิจารณาที่ ๘ การรายงานผลการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบต้องประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต และผลการตรวจสอบ ซึ่งรวมถึงข้อเสนอแนะ และ/หรือแผนการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงาน

ประเด็นพิจารณาที่ ๙ การติดตามผลการตรวจสอบ มีการกำหนดระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบไว้อย่างเป็นรูปธรรมชัดเจนและแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ

ส่วนที่ ๒ การประเมินคุณภาพงาน

ประเด็นพิจารณาที่ ๑๒ คุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดทำรายงานผลการตรวจสอบโดยมีข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์และนำไปสู่การปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการสนับสนุนหรือส่งเสริมการป้องกันการทุจริต

ข้อพิจารณา

สำนักงานอัยการภาค ๖ ได้พิจารณาข้อตรวจพบที่ ๑ - ๔ (การดำเนินงาน การบริหารสัญญา และการเบิกจ่าย) และตอบกลับแบบตอบรับไม่เห็นด้วยกับร่างรายงานผลการตรวจสอบฯ โดยมีข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น ดังนี้

๑. ข้อตรวจพบที่ ๑ : การปฏิบัติงานบริหารสัญญาไม่เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ เนื่องจาก

๑.๑ ไม่มีหนังสือให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งผู้แทนของผู้รับจ้างจากผู้ว่าจ้างตามสัญญาจ้างก่อสร้างฯ ข้อ ๑๐ การควบคุมงานของผู้รับจ้าง ให้ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจชี้แจงว่า สำนักงานอัยการภาค ๖ ไม่มีหนังสือเห็นชอบในการที่ผู้รับจ้างจัดให้มีผู้แทนเป็นผู้รับผิดชอบควบคุมงานของผู้รับจ้าง เนื่องจากหนังสือแต่งตั้งผู้แทนจากผู้รับจ้างผ่านการตรวจสอบจากผู้ควบคุมงานแล้ว โดยผู้ควบคุมงานพิจารณาแล้วเห็นว่าถูกต้องตามข้อกำหนดในสัญญา และมติในที่ประชุมของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๕ เห็นชอบและรับรองให้ผู้แทนที่เป็นผู้รับผิดชอบควบคุมงานของผู้รับจ้างทำงานต่อไปได้ กรณีนี้ได้รายงานให้แก่อธิบดีอัยการภาค ๖ ทราบเรียบร้อยแล้ว

พิจารณาแล้ว เห็นว่า กรณีที่ประชุมของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีมติเห็นชอบการแต่งตั้งผู้แทนของผู้รับจ้าง และได้รายงานให้อธิบดีอัยการภาค ๖ ทราบ เป็นเพียงการรายงานผลการประชุมให้อธิบดีอัยการภาค ๖ เพื่อทราบ แต่ไม่ได้เป็นการเสนอให้ผู้ว่าจ้างเห็นชอบการแต่งตั้งผู้แทนของผู้รับจ้างแต่อย่างใด จึงเป็นกรณีหน่วยรับตรวจปฏิบัติไม่เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อสร้างฯ ข้อ ๑๐ จึงเห็นควรรายงานข้อตรวจพบดังกล่าวไว้ในรายงานผลการตรวจสอบฯ

๑.๒...



๑.๒ ผู้รับจ้างไม่มีเอกสารหลักฐานวุฒิบัตรหรือเอกสารประกอบการรับรองคุณวุฒิของช่างมาแสดงต่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ หรือผู้ควบคุมงานก่อนเริ่มลงมือทำงาน ตามสัญญาจ้างก่อสร้างฯ ข้อ ๒๓ มาตรฐานฝีมือช่าง หน่วยรับตรวจชี้แจงว่า เอกสารใด ๆ ของผู้รับจ้างที่จะเสนอให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ในงานจ้างก่อสร้างพิจารณา จะต้องผ่านการพิจารณาและตรวจสอบจากผู้ควบคุมงานก่อนนำเข้าสู่ที่ประชุม คณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ กรณี ผู้รับจ้างไม่มีเอกสารหลักฐานวุฒิบัตรหรือเอกสารประกอบการรับรอง คุณวุฒิของช่างมาแสดงต่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ หรือผู้ควบคุมงานก่อนเริ่มลงมือทำงาน นั้น ผู้ควบคุมงาน ให้ความเห็นไว้ว่า โดยทั่วไป ผู้รับจ้างจะแสดงเอกสารหลักฐานวุฒิบัตรหรือเอกสารประกอบการรับรอง คุณวุฒิของช่างที่เป็นผู้รับผิดชอบควบคุมงานของผู้รับจ้าง ซึ่งเป็นตำแหน่งเฉพาะที่มีผลผูกพันตามกฎหมาย เท่านั้น ส่วนเอกสารหลักฐานวุฒิบัตรหรือเอกสารประกอบการรับรองคุณวุฒิของช่างในตำแหน่งอื่น ๆ นั้น เป็นข้อมูลการบริหารภายในของบริษัทผู้รับจ้าง

พิจารณาแล้ว เห็นว่า หน่วยรับตรวจปฏิบัติ กรณี ข้อ ๒๓ มาตรฐานฝีมือช่าง แล้ว จึงเห็นควร ตัดข้อตรวจพบดังกล่าวออกจากรายงานผลการตรวจสอบฯ

๒. ข้อตรวจพบที่ ๒ : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง ปฏิบัติไม่เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เนื่องจาก

๒.๑ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างตรวจผลงานที่ผู้รับจ้างส่งมอบ เกินกำหนด ๓ วันทำการ นับแต่วันที่ประธานกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างได้รับทราบการส่งมอบงาน หน่วยรับตรวจชี้แจงว่า เมื่อประธานกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างได้รับทราบการส่งมอบงานแล้ว จะไม่สามารถนัดประชุมเพื่อตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างให้แล้วเสร็จภายใน ๓ วันทำการได้ เนื่องจาก คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างมีจำนวนทั้งสิ้น ๙ ท่าน แต่ละท่านมีภารกิจทางราชการประจำ ประกอบกับมีบุคลากรภายนอกสำนักงานอัยการภาค ๖ ร่วมด้วย ได้แก่ รองอธิบดีอัยการ สำนักงานคดีศาลสูงภาค ๖ รองอธิบดีอัยการ สำนักงานคดีปกครองพิษณุโลก อัยการจังหวัดคดีเยาวชนและครอบครัวจังหวัดพิษณุโลก เจ้าหน้าที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพิษณุโลก และโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพิษณุโลก ซึ่งกรรมการแต่ละท่านอาจจะติดราชการหรือภารกิจอื่นในหน่วยงานของตนเอง ในการนัดประชุมแต่ละครั้ง จะต้องประกอบด้วยกรรมการเกินครึ่งหนึ่งเพื่อให้ครบองค์ประชุม เจ้าหน้าที่ต้องติดต่อประสานงานกรรมการ แต่ละท่านด้วยวาจาล่วงหน้าเพื่อทราบวันที่แต่ละท่านสะดวกตรงกัน รวมถึงจะต้องเผื่อระยะเวลาให้กรรมการ แต่ละท่านได้พิจารณาเอกสารการส่งมอบงานจากผู้รับจ้างอย่างละเอียด รวมถึงเอกสารประกอบอื่นตามวาระ การประชุมก่อนวันประชุม ซึ่งเอกสารประกอบการประชุมมีจำนวนมากต้องใช้เวลาในการพิจารณาอย่างละเอียด เพื่อความถูกต้องสมบูรณ์ของเอกสาร

๒.๒ เมื่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจผลงานที่ผู้รับจ้างส่งมอบแล้ว และเห็นว่า ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามแบบรูปรายละเอียดและข้อกำหนดในสัญญา จึงได้จัดทำใบตรวจรับพัสดุไว้เป็น หลักฐาน โดยไม่ได้จัดทำใบรับรองผลการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจชี้แจงว่า ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนดหน้าที่คณะกรรมการตรวจรับในงานจ้างก่อสร้าง ข้อ ๑๗๖ (๖) “...และให้ทำใบรับรองผลการปฏิบัติงานทั้งหมดหรือเฉพาะงวด...” เปรียบเทียบกับหน้าที่ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานซื้อหรืองานจ้าง ข้อ ๑๓๕ (๔) “...มอบแก่เจ้าหน้าที่พร้อมทำใบตรวจรับ...”

จะ...



จะเห็นได้ว่ามีเนื้อหาสาระอย่างเดียวกันแต่ใช้คำแตกต่างกัน แต่มีความหมายเดียวกันที่แสดงถึงการรับรองผลงานทั้งหมด/เฉพาะงวดของผู้รับจ้างจากคณะกรรมการตรวจรับพัสดุงานซื้อหรืองานจ้างหรือในงานจ้างก่อสร้างแล้วแต่กรณี การที่สำนักงานอัยการภาค ๖/คณะกรรมการตรวจรับในงานจ้างก่อสร้าง/เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้จัดทำใบรับรองผลการปฏิบัติงาน ไม่ได้ทำเป็นใบตรวจรับพัสดุแทน จึงเป็นความคลาดเคลื่อนในเรื่องตัวอักษร แต่ไม่ได้มีสาระสำคัญต่อการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนในพัสดุหรือในงวดงานของคณะกรรมการตรวจรับในงานจ้างก่อสร้าง รวมถึงผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างในงวดดังกล่าว

พิจารณาแล้ว เห็นว่า คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างตรวจผลงานที่ผู้รับจ้างส่งมอบเกินกำหนด เป็นการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๑๗๖ (๕) และกรณีการจัดทำใบรับรองผลการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ ข้อ ๑๗๕ (๔) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานซื้อหรือจ้าง มีหน้าที่ "...ทำใบตรวจรับ..." ข้อ ๑๗๖ (๖) กำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง มีหน้าที่ "...ทำใบรับรองผลการปฏิบัติงานทั้งหมดหรือเฉพาะงวด..." ดังนั้น กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างตรวจผลงานที่ผู้รับจ้างส่งมอบแล้วและเห็นว่าถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามแบบรูปรายละเอียด และข้อกำหนดในสัญญาแล้วจัดทำใบตรวจรับพัสดุ โดยไม่ได้จัดทำใบรับรองผลการปฏิบัติงาน จึงเป็นการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๑๗๖ (๖) จึงควรรายงานข้อตรวจพบดังกล่าวไว้ในรายงานผลการตรวจสอบฯ

๓. ข้อตรวจพบที่ ๓ : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้าง ปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เนื่องจากคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้างตรวจรับงานที่ผู้ให้บริการนำผลงานมาส่งเกินกำหนด หน่วยรับตรวจชี้แจงว่า คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้างมีกรรมการบางท่านเป็นบุคลากรจากคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างเพื่อความสอดคล้องและต่อเนื่องของการบริหารสัญญา การนัดหมายเพื่อประชุมตรวจรับพัสดุจึงไม่สามารถตรวจรับงานในวันที่ผู้ให้บริการนำผลงานมาส่งได้ แต่ก็ได้มีการประชุมตรวจรับพัสดุให้เสร็จสิ้นโดยเร็วที่สุด โดยกำหนดให้เป็นวันเดียวกันกับการประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง เพื่อความสะดวกและพร้อมเพรียงกันในการนัดหมายประชุมบริหารสัญญา ประจำเดือนนั้น ๆ

พิจารณาแล้ว เห็นว่า คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้างตรวจรับงานที่ผู้ให้บริการนำผลงานมาส่งเกินกำหนด จึงเห็นควรรายงานข้อตรวจพบดังกล่าวไว้ในรายงานผลการตรวจสอบฯ

๔. ข้อตรวจพบที่ ๔ : เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินค่างวดงานและค่าควบคุมงาน ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก บางรายการไม่แนบใบเซ็นชื่อผู้เข้าประชุม และหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายประกอบการเบิกจ่าย หน่วยรับตรวจชี้แจงว่า ส่วนภาคคลัง สำนักงานอัยการภาค ๖ จึงส่งเอกสารเพิ่มเติมมาเพื่อใช้ประกอบในการตรวจสอบฯ

พิจารณาแล้ว เห็นว่า หน่วยรับตรวจมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายค่างวดงานและค่าควบคุมงานครบถ้วนแล้ว จึงเห็นควรตัดข้อตรวจพบดังกล่าวออกจากรายงานผลการตรวจสอบฯ

ข้อ...



ข้อเสนอ

เห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ และส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบฯ ให้ผู้ตรวจการอัยการ (นายโชคชัย ทิฐิกัจจธรรม) ในฐานะได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการตรวจราชการอัยการทุกสำนักงาน ในเขตท้องที่ภาค ๖ และอธิบดีอัยการภาค ๖ ทราบ เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ต่อไป

จึงกราบเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือถึงผู้ตรวจการอัยการ และอธิบดีอัยการภาค ๖ ที่เสนอมาพร้อมนี้

สุวิ เปี่ยมดำรง
(นางสาวสุวิ เปี่ยมดำรงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

Chint

(นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

- เห็นชอบตามเสนอ
- ลงนามแล้ว

เจตน์

(นายอำนาจ เจตน์เจริญรักษ์)

อัยการสูงสุด

๒๕ ธ.ค. ๒๕๖๖



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด
รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖
พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานอัยการภาค ๖

บทคัดย่อ :

อัยการสูงสุดอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้สำนักงานตรวจสอบภายในตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานโครงการก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค รวมถึงให้ข้อเสนอแนะและแนวทางปรับปรุงแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ เช่น สัญญาจ้างก่อสร้าง รายละเอียดการแบ่งงวดงาน/งวดเงิน หนังสือส่งมอบพื้นที่ก่อสร้าง เอกสารประกอบการตรวจรับงานจ้าง รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างก่อสร้างฯ ค่าควบคุมงานก่อสร้าง และสอบถามผู้ควบคุมงาน

การตรวจสอบสัญญาจ้างก่อสร้าง และสัญญาที่แก้ไขเพิ่มเติม

อธิบดีอัยการภาค ๖ (ผู้ว่าจ้าง) ลงนามในสัญญาจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ กับ [REDACTED] (ผู้รับจ้าง) [REDACTED]

[REDACTED] ลงวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๕ ผู้ว่าจ้างตกลงจ่ายและผู้รับจ้างตกลงรับเงินค่าจ้าง จำนวนเงิน ๒๕๙,๙๙๙,๐๐๐ บาท ระยะเวลาดำเนินการ ๖๓๐ วัน (เริ่มต้นสัญญาวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ สิ้นสุดสัญญาวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๗) โดยแบ่งงวดงานออกเป็น ๑๐ รายการ จำนวน ๑๒๖ งวด สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม ครั้งที่ ๑ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๖ กรณีเปลี่ยนแปลงรายละเอียดงวดงานที่ ๑๐.๑ และงวดงานที่ ๑๐.๖ และ ครั้งที่ ๒ ลงวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖ กรณีแก้ไขค่าจ้างตามงวดงานเนื่องจากงานเปลี่ยนแปลงเสาเข็มตอก

การสอบถามผู้ควบคุมงาน

ผู้ควบคุมงานก่อสร้างแจ้งว่าได้จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างเป็นประจำวัน ประจำสัปดาห์ และประจำเดือน ผู้รับจ้างมีการติดตั้งแผ่นป้ายแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับงานก่อสร้างของทางราชการ คนงานก่อสร้างส่วนมากเป็นแรงงานต่างด้าวมากกว่าแรงงานไทย ระหว่างก่อสร้างมีปัญหาหรืออุปสรรคที่ทำให้งานก่อสร้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนงานก่อสร้างเนื่องจากปัญหาผังบริเวณก่อสร้างไม่ตรงกับแบบคู่สัญญาทำให้ต้องเพิ่มระยะเวลาการถมดินใหม่ในส่วนบริเวณก่อสร้างบ้านพักอาศัยและปัญหาการแก้ไขแบบเสาเข็มตามหลักวิศวกรรมใช้ระยะเวลานานตอนการพิจารณาคอนข้างนาน ทั้งนี้ ผู้ว่าจ้างและผู้ควบคุมงานได้ติดตามและเร่งรัดผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนงานก่อสร้างเป็นระยะ ๆ

สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ ได้แก่

๑. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อสร้างฯ
๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้างปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไข เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ได้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และหนังสือที่เกี่ยวข้องต่อไป

เรื่อง...

เรื่องที่ตรวจสอบ : การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพัก และสิ่งก่อสร้างประกอบ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพัก และสิ่งก่อสร้างประกอบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๒. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และสาเหตุที่ทำให้การดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะและแนวทางปรับปรุงแก้ไขปัญหา อุปสรรค

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. สัญญาจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ
ลงวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๒. การปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง
๓. การปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน
๔. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง
๕. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้าง
๖. การปฏิบัติงานของผู้ว่าจ้าง
๗. การเบิกจ่ายค่างวดงานและค่าควบคุมงานก่อสร้าง

ระยะเวลาข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ :

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลตั้งแต่วันที่ลงนามในสัญญา คือ วันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๖

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ :

๑. สอบทานการดำเนินงานโครงการก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการตรวจรับงวดงานก่อสร้างและการตรวจรับงานจ้างควบคุมงานก่อสร้าง
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายค่างวดงานก่อสร้างและค่าควบคุมงานก่อสร้าง
๔. สอบถามผู้ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานโครงการก่อสร้าง

สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบที่ ๑ : การปฏิบัติงานบริหารสัญญาไม่เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ

สาเหตุ :

สัญญาจ้างก่อสร้างฯ ข้อ ๑๐ การควบคุมงานของผู้รับจ้าง กำหนดให้ผู้รับจ้างต้องปฏิบัติตามสัญญา ดังนี้

(๑) จัดให้...

- (๑) จัดให้มีผู้แทนซึ่งทำงานเต็มเวลาเป็นผู้รับผิดชอบควบคุมงานของผู้รับจ้าง
- (๒) ผู้แทนจะต้องได้รับมอบอำนาจจากผู้รับจ้าง
- (๓) การแต่งตั้งผู้แทนจะต้องทำเป็นหนังสือ
- (๔) ต้องได้รับความเห็นชอบเป็นหนังสือจากผู้ว่าจ้าง

จากการตรวจสอบการดำเนินงานพบว่า ผู้รับจ้างจัดให้มีผู้แทนเป็นผู้รับผิดชอบควบคุมงานของผู้รับจ้าง มีหนังสือการมอบอำนาจและหนังสือการแต่งตั้งผู้แทนจากผู้รับจ้าง แต่ผู้ว่าจ้างยังไม่ได้จัดทำหนังสือให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งผู้แทนของผู้รับจ้าง

ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไขที่ ๑ :

พิจารณาสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำหนังสือเพื่อเสนอให้ผู้ว่าจ้างให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้แทนของผู้รับจ้าง ตามที่ผู้รับจ้างเสนอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามสัญญาจ้างก่อสร้างฯ

ข้อ ๑๐ การควบคุมงานของผู้รับจ้าง ผู้รับจ้างต้องปฏิบัติ ดังนี้ ผู้รับจ้างต้องจัดให้มีผู้แทนซึ่งทำงานเต็มเวลาเป็นผู้รับผิดชอบควบคุมงานของผู้รับจ้าง และผู้แทนดังกล่าวจะต้องได้รับมอบอำนาจจากผู้รับจ้าง การแต่งตั้งผู้แทนจะต้องทำเป็นหนังสือ ผู้ว่าจ้างต้องปฏิบัติ ดังนี้ ผู้ว่าจ้างต้องให้ความเห็นชอบผู้แทนของผู้รับจ้างเป็นหนังสือ

ข้อตรวจพบที่ ๒ : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง ปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

สาเหตุ :

๑. การตรวจรับพัสดุงวดงานที่ ๑๐.๑ ผู้รับจ้างส่งมอบงานรายการที่ ๑๐ งวดที่ ๑๐.๑ งานฝังบริเวณ ตามหนังสือ TWB/OTH/๐๔๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๖ ผู้ควบคุมงานตรวจสอบงานที่ผู้รับจ้างส่งงวดงาน รายการที่ ๑๐ งวดงานที่ ๑๐.๑ แล้วเสร็จ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามแบบรูปรายละเอียดและข้อกำหนดในสัญญาจ้าง และเสนอประธานคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตามหนังสือ CEL/OAG๖/๒๕๖๖/๐๓๓ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๖ ต่อมาประธานกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างรับทราบการส่งมอบงาน ลงวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖ และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างได้ตรวจรับพัสดุ เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๖ ตามรายงานการประชุม ครั้งที่ ๔/๒๕๖๖ ซึ่งพบว่าคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างตรวจผลงานที่ผู้รับจ้างส่งมอบเกินกำหนด ๓ วันทำการ นับแต่วันที่ประธานกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างได้รับทราบการส่งมอบงาน

๒. เมื่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจผลงานที่ผู้รับจ้างส่งมอบแล้ว และเห็นว่าถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามแบบรูปรายละเอียดและข้อกำหนดในสัญญา จึงได้จัดทำใบตรวจรับพัสดุไว้เป็นหลักฐาน โดยไม่ได้จัดทำใบรับรองผลการปฏิบัติงาน

ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไขที่ ๒ :

การตรวจรับพัสดุในครั้งต่อไป ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๖ (๕) และ (๖) ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง มีหน้าที่ โดยปกติให้ตรวจผลงานที่ผู้รับจ้างส่งมอบภายใน ๓ วันทำการ นับแต่วันที่ประธานกรรมการได้รับทราบการส่งมอบงาน และให้ทำการตรวจรับให้เสร็จสิ้นไปโดยเร็วที่สุด และเมื่อตรวจเห็นว่าเป็นการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดและข้อกำหนดในสัญญาหรือข้อตกลงแล้ว ให้ถือว่าผู้รับจ้างส่งมอบงานครบถ้วน

ตั้งแต่วันที่ผู้รับจ้างส่งงานจ้างนั้น และให้ทำใบรับรองผลการปฏิบัติงานทั้งหมดหรือเฉพาะงวด แล้วแต่กรณี โดยลงชื่อไว้เป็นหลักฐานอย่างน้อย ๒ ฉบับ มอบให้แก่ผู้รับจ้าง ๑ ฉบับ และเจ้าหน้าที่ ๑ ฉบับ เพื่อทำการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานของรัฐและรายงานให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบ

ข้อตรวจพบที่ ๓ : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้าง ปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

สาเหตุ :

การตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้างตรวจรับงานที่ผู้ให้บริการนำผลงานมาส่งเกินกำหนด ดังนี้

ตรวจรับงาน ครั้งที่	วันที่ตามหนังสือ (ผู้ให้บริการ)	วันที่ งานสารบรรณ สอภ.๖	วันที่ คณะกรรมการตรวจรับงาน
๑	๑๙ ต.ค. ๒๕๖๕ ๒ พ.ย. ๒๕๖๕	- -	ประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ ลว. ๘ พ.ย. ๒๕๖๕
๒	๒ ธ.ค. ๒๕๖๕	เลขรับที่ ๑๒๓๑๑ ลว. ๗ ธ.ค. ๒๕๖๕	ประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๕ ลว. ๑๔ ธ.ค. ๒๕๖๕
๓	๖ ม.ค. ๒๕๖๖	เลขรับที่ ๓๙๘ ลว. ๑๑ ม.ค. ๒๕๖๖	ประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ลว. ๑๖ ม.ค. ๒๕๖๖
๔	๖ ก.พ. ๒๕๖๖	เลขรับที่ ๑๕๗๗ ลว. ๖ ก.พ. ๒๕๖๖	ประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ ลว. ๒๔ ก.พ. ๒๕๖๖
๕	๒ มี.ค. ๒๕๖๖	เลขรับที่ ๒๓๘๖ ลว. ๓ มี.ค. ๒๕๖๖	ประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ ลว. ๒๓ มี.ค. ๒๕๖๖
๖	๑ เม.ย. ๒๕๖๖	เลขรับที่ ๓๕๑๖ ลว. ๓ เม.ย. ๒๕๖๖	ประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๖ ลว. ๒๐ เม.ย. ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไขที่ ๓ :

ในการตรวจรับงานในครั้งต่อไป ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้างปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๘๐ (๓) ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างควบคุมงานก่อสร้าง มีหน้าที่โดยปกติให้ตรวจรับงานในวันที่ผู้ให้บริการนำผลงานมาส่ง และให้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นไปโดยเร็วที่สุด

การติดตามผลการตรวจสอบ :

ติดตามผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๖ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ประกอบด้วย

ผู้กำกับดูแล :

นางสาวณัฐวีรา	ณฐาครองไชย	นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
นายจิระวัฒน์	อมรกุลธนวัฒน์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผู้รับผิดชอบหลัก :

นางสาวสุภี	เปี้ยดำรงค์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
------------	-------------	-------------------------------------

ผู้รับผิดชอบสนับสนุน :

นางสาวอาทิตย์ยา	ดาวศิริโรจน์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นางสาวจันทร์ธิดา	ใจแปง	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นางสาวมนัสสนนท์	อ่วมสุข	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นางสาวธัญชนก	แสงมณี	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ