



# บันทึกข้อความ

สำนักบริหารจัดการน้ำและอุทกวิทยา  
ฝ่ายบริหารทั่วไป งานธุรการ  
ที่ สบอ. ๗๓๘๔  
วันที่ ๒๘ ก.ย. ๕๙ (๑๙๓๐)

รอก. ๑๔๒/๕๙ ๒๙ ก.ย. ๕๙


ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร.๐ ๒๒๕๑ ๐๕๔๐ ภายใน ๒๕๘๐

ที่ <sup>E</sup>รอก ๓๘/๒๕๕๙ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๕๙ ตามเอกสารแนบ และโปรดกำชับผู้เกี่ยวข้อง เพิ่มความระมัดระวังรอบคอบ ในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น

  
(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)  
ผอ.กตน.

- มรณ  
- เรียน ผอ. สอช., ผอช. ภาค, ทน. นอ. 1-9 และ ผบ.ท.นอ. (ทต.นอ.)  
เพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดูที่เกี่ยวข้อง เพิ่มความระมัดระวังให้ครบถ้วน  
ในกรณีไม่ตรงหรือเปลี่ยนแปลงไป.

  
(นายเลิศชัย ศรีอ้น)  
ผส.บอ.





# บันทึกข้อความ

ร.ค.พ. 6143/59  
14/09/59  
11.2796.  
ร.ร. 6577/59 ร.ร. 2523  
15/9/59

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐ 2010761/59  
ที่ รง ๓๘/๒๕๕๙ วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๕๙ ก.ร.บ 140059

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๕๙  
เรียน รชบ. รรช. รชว. และ รชร. ร.ร. 3382/จ  
19 ก.ย. 59

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผน  
จัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๕๙ ตามเอกสารแนบ

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)  
ผอ.กตบ.

ทราบ

(นายทองเปลว กองจันทร์)  
รชบ.

ทราบ

(นายณรงค์ สิตานนท์)  
รรช.

ทราบ

ทราบ

(นายสมเกียรติ ประจำวงษ์)  
รชว.

(ไพเจน มาสุวรรณ)  
ร.ร. ๒๑ ก.ย. ๒๕๕๙

๑๙ ก.ย. ๒๕๕๙



เลขที่เอกสารในระบบ E ๗๖.๗๘/๑๕๕๙

## บันทึกข้อความ

๑๕๓ ๒๒๕๘/๑๙

๑๒/๐๙/๕๙

๑๕:๑๒ น.

๑๓ ๑๐๗๖/๑๒/๐๙/๕๐

๑๒ ๑๐๕๙

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐

ที่ รง ๓๙ /๒๕๕๙

วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน

สิงหาคม ๒๕๕๙

เรียน อช.

กลุ่มตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในสังกัดกรมชลประทาน ประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๕๙ จำนวน ๕,๒๔๙ ฉบับ โดยเป็นประกาศที่เผยแพร่ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ผลการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดที่แนบ มีประเด็นข้อสังเกตและข้อควรพิจารณา ดังนี้

๑. การกำหนดคุณสมบัติของผู้ประสงค์จะเสนอราคาในงานรักษาความปลอดภัย

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติธุรกิจรักษาความปลอดภัย พ.ศ.๒๕๕๘ ซึ่งปัจจุบันมีผลใช้บังคับแล้ว มาตรา ๑๖ กำหนดว่า ผู้ประกอบธุรกิจรักษาความปลอดภัยต้องเป็นบริษัทและได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจรักษาความปลอดภัยจากนายทะเบียน แต่คุณสมบัติข้อนี้ยังไม่มีการกำหนดในตัวอย่างเอกสารประกาศเชิญชวน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานที่ต้องจ้างรักษาความปลอดภัยของกรมชลประทาน ตามพระราชบัญญัติธุรกิจรักษาความปลอดภัย พ.ศ.๒๕๕๘

๒. การจัดทำราคากลางงานจัดซื้อวัสดุอ้างอิงแหล่งที่มาราคากลางจากสำนักงานพาณิชย์ จังหวัดแต่พบว่าราคาที่อ้างอิงสูงกว่าที่พาณิชย์จังหวัดเผยแพร่ในเดือนเดียวกัน หรือการจัดซื้อวัสดุหลักที่มีราคาอ้างอิงจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดแต่หน่วยงานนำราคาท้องตลาดมาใช้เป็นฐานการคำนวณราคากลาง

๓. บางหน่วยงานจัดซื้อวัสดุลักษณะประเภทเดียวกันเพื่อนำมาใช้ในงานเดียวกัน ในวันเวลาเดียวกัน แต่ไม่ได้จัดซื้อรวมกัน ซึ่งไม่สอดคล้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ ข้อ ๒๒ ที่กำหนดว่าการแบ่งซื้อหรือแบ่งจ้างโดยลงเงินที่จะซื้อหรือจ้างในครั้งเดียวกัน เพื่อให้วงเงินต่ำกว่าที่กำหนดโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง จะกระทำมิได้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๑. เนื่องจากขณะนี้อยู่ระหว่างการเริ่มดำเนินการจัดหากิจกรรมที่ได้รับงบประมาณปี ๒๕๖๐ กองพัสดุควรปรับปรุงเพิ่มเติมคุณสมบัติของผู้ประสงค์จะเสนอราคาในประเด็นงานรักษาความปลอดภัยให้ครบถ้วน ครอบคลุมการจัดหาทุกวิธี (ตกลงราคา สอบราคา ประกวดราคา วิธีพิเศษและกรณีพิเศษ) และแจ้งเวียนแก่ผู้ปฏิบัติโดยเร็ว

๒. เนื่องจากการคำนวณราคากลางที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จะสะท้อนถึงราคาที่ถูกต้อง เหมาะสมและเป็นธรรม รวมทั้งการจัดซื้อจัดจ้างควรดำเนินการด้วยความโปร่งใส และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม ดังนั้นเห็นควร สำนัก กอง ให้ความสำคัญกำกับผู้เกี่ยวข้อง เพิ่มความระมัดระวังรอบคอบ ในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาผลการตรวจสอบ

ดำเนินการตามเสนอ

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตณ.

๑๒ ก.ย. ๒๕๕๙

(นายสุเทพ น้อยไพโรจน์)

อช.

สรุปประเด็นข้อสังเกตจากการตรวจสอบ

ด้าน	รายละเอียด	จำนวน (ฉบับ)
การจัดทำราคากลาง	๑. ขอใช้ราคากลางสูงกว่าราคาที่สามารถทำได้	๒
	๒. จัดซื้อวัสดุหลักในการก่อสร้างอ้างอิงจากร้านค้า หรือราคาที่เคยซื้อครั้งล่าสุด มาใช้เป็นฐานในการคำนวณราคากลาง หรืออ้างอิงราคาจากพาณิชย์จังหวัด แต่ราคามีความแตกต่างจากที่พาณิชย์จังหวัดเผยแพร่ในเดือนเดียวกัน	๑๔
การเผยแพร่	๓. ราคากลางจัดซื้อครุภัณฑ์ต่อหน่วย สูงกว่าราคาที่เป็นมาตรฐานที่กำหนด หรือการคำนวณราคากลางรวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย	๔
	๑. เผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา ไม่ได้เผยแพร่ในวันเดียวกันทั้ง ๒ ระบบ หรือประกาศขายทอดตลาดไม่ได้เผยแพร่ในวันที่ผู้มีอำนาจลงนาม	๔
	๒. ประกาศที่ได้เผยแพร่แล้วมีบางฉบับเจ้าหน้าที่ได้ลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	๖
ข้อความในประกาศจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนถูกต้อง	๓. เผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณฯ และรายละเอียดการคำนวณราคากลาง สำหรับการจัดซื้อหรือจ้างโดยวิธีตกลงราคา หรือกรณีพิเศษ เพียงระบบเดียว หรือระบุรายละเอียดไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแนวทางที่กำหนด	๑๖
	๔. เผยแพร่ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ หลังจากวันที่เปิดซอง	๖
	๕. จัดซื้อวัสดุประเภทเดียวกันในเวลาใกล้เคียงกัน โดยวิธีตกลงราคา หากนำมาจัดรวมกันวิธีจะเปลี่ยนเป็นสอบราคา	๓๘
ยกเลิกประกาศ	๑. ข้อความเกี่ยวกับคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคา	๑๔
	๒. กำหนดอัตราค่าขายเอกสาร	๒
	๓. ระยะเวลาในการประกาศขายทอดตลาด	๓
	๔. นำตัวอย่างเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างมาใช้ไม่สอดคล้องกับลักษณะงาน ทำให้ประกาศเชิญชวนไม่ปรากฏข้อความและเงื่อนไขของงานจ้างก่อสร้าง	๘
ยกเลิกประกาศ	๑. ผู้ประสงค์จะเสนอราคาปฏิบัติไม่ถูกต้องตามเงื่อนไข หรือไม่มีผู้ยื่นข้อเสนอ หรือผู้เสนอราคาต่ำสุดไม่มาทำสัญญา	๑๘
	๒. แก้ไขแบบ แก้ไขประมาณการ หรือกำหนดราคากลางไม่ถูกต้อง	๑๐๔
	๓. สร้างโครงการ หรือระบุข้อความ หรือแนบรายละเอียดในระบบจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน	๓๔
	๔. เอกสารการจัดหาไม่ถูกต้อง เช่น คุณลักษณะเฉพาะแนบท้ายประกาศ รายการวัสดุหรือขนาดวัสดุผิดพลาด หรือข้อความในประกาศ	๔๒
	๕. การขายทอดตลาดผู้ลงทะเบียนกับผู้ประมูลมิใช่บุคคลคนเดียวกัน	๒
	๖. เปลี่ยนแปลงหน่วยงานดำเนินการ	๒
	๗. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างก่อนพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๐ มีผลบังคับใช้	๘

## บทสรุปผู้บริหาร

ในเดือนสิงหาคม 2559 กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลางจำนวน 5,249 ฉบับ ผลการตรวจสอบสรุปประเด็นที่สำคัญ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
<b>ด้านราคากลาง</b> 1. รายละเอียดการคำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง เช่น - ใช้ราคากลางสูงกว่าราคาที่คำนวณได้ - จัดซื้อวัสดุหลัก อ้างอิงราคาจากร้านค้า หรือราคาที่เคยซื้อครั้งล่าสุดมาเป็นฐานในการคำนวณราคา หรืออ้างอิงราคาพาณิชย์จังหวัด แต่ราคาที่คำนวณแตกต่างจากที่พาณิชย์จังหวัดเผยแพร่ในเดือนเดียวกัน - ครุภัณฑ์กำหนดราคากลางต่อหน่วย สูงกว่าราคาที่หน่วยงานผู้ควบคุมกำหนด หรือรายละเอียดการคำนวณราคากลางมีการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย	สาเหตุและผลกระทบ เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	การคำนวณราคากลางเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ และหรือแนวทางต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้
<b>ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง</b> หน่วยงานยังขาดการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ผลกระทบ ผลการเบิกจ่ายของกรมชลประทานอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้	เมื่อหน่วยงานได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ควรรีบดำเนินการ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบและจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องและกลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็ว พร้อมทั้งเร่งรัดดำเนินการจัดหาเพื่อให้สามารถลงนามซื้อผูกพันเมื่อได้รับงบประมาณ
<b>ด้านการเผยแพร่</b> 1. เผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ในวันที่เดียวกันทั้ง 2 ระบบ หรือประกาศขายทอดตลาดไม่ได้เผยแพร่ในวันที่ที่ผู้มีอำนาจลงนาม หรือประกาศที่ได้เผยแพร่แล้วมีบางฉบับเจ้าหน้าที่ได้ลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ	การเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจะต้องเผยแพร่ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ออกประกาศทั้งในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลางเมื่อเผยแพร่แล้ว ห้ามลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
2. เผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณฯ และรายละเอียดการคำนวณราคากลาง สำหรับการจัดซื้อหรือจ้างโดยวิธีตกลงราคา หรือกรณีพิเศษ เพียงระบบเดียว หรือระบุรายละเอียดไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแนวทางที่กำหนด	สาเหตุ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้	มติคณะรัฐมนตรี กำหนดให้ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกินกว่า 100,000.- บาท ที่ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและระบบจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน สำหรับการจัดหาที่ไม่มีประกาศเชิญชวนให้ประกาศข้อมูลดังกล่าวภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อของจ้าง
3. เผยแพร่ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ หลังจากวันที่เปิดซอง	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบ	การประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ จะต้องดำเนินการก่อนการเปิดซอง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535
<b>ด้านประกาศเชิญชวน</b>		
1. กำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาไม่สอดคล้องกับคำสั่งกรมชลประทาน หรือตามแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามระเบียบหรือแนวทางที่เปลี่ยนแปลงไป	การกำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาจะต้องเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด ให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของระเบียบเพื่อให้เกิดความกว้างขวาง โปร่งใส และแข่งขันได้
2. จัดซื้อวัสดุประเภทเดียวกันในเวลาใกล้เคียงกัน โดยวิธีตกลงราคาหากนำมารวมกันวิธีการจัดหาค่าจะเปลี่ยนไป	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดการสอบถามข้อมูลให้ถูกต้องก่อนเสนอ	เจ้าหน้าที่ควรมีการตรวจสอบรายละเอียดในประกาศว่าข้อความหรือรายละเอียดอื่น มีความครบถ้วน ถูกต้อง สอดคล้อง เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ไม่ต้องมาจัดทำประกาศเปลี่ยนแปลงหรือประกาศยกเลิกในภายหลัง
3. ประกาศเชิญชวนระบุข้อความในประกาศเชิญชวน ไม่ถูกต้อง ได้แก่ ระบุเงินจ่ายล่วงหน้าไม่สอดคล้องกับเอกสารประกวดราคา หรือมูลค่าหลักประกันการเสนอราคา หรือนำตัวอย่างเอกสารมาใช้ไม่สอดคล้องกับลักษณะงาน ทำให้ประกาศเชิญชวนไม่ปรากฏข้อความ และเงื่อนไขของงานจ้างก่อสร้าง	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดการสอบถามให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศเชิญชวน	

#### การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจพบข้อสังเกตและชี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะจำนวน 16 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป

## รายงานผลการตรวจสอบการประกาศจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์

### และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง

ประจำปี 2559

#### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อให้การเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อให้ข้อมูลในประกาศจัดซื้อจัดจ้าง มีความถูกต้อง ครบถ้วน สอดคล้องกับระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี
3. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละวิธีการจัดหา โดยเฉพาะวิธีการประกวดราคาด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
4. เพื่อติดตามและเร่งรัดการจัดหาตามแผนจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งผลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ตลอดจนวิเคราะห์และให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.2559 ได้วางแผนเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit), การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit), การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ ดังนี้

1. หน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างจำนวน 314 หน่วยงาน โดยสุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่เผยแพร่ทางระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา ประกาศสอบราคา ประกาศประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (E-bidding) ประกาศเปลี่ยนแปลง ประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน ประกาศยกเลิก ประกาศรายชื่อผู้ชนะการเสนอราคา และประกาศขายทอดตลาด สำหรับการจัดหา โดยวิธีตกลงราคา สอบราคา ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ วิธีพิเศษ วิธีกรณีพิเศษ และวิธีคัดเลือก

2. สุ่มตรวจสอบแผนจัดซื้อจัดจ้างและสำเนาประกาศจัดซื้อจัดจ้าง จากกิจกรรมที่ดำเนินการจัดหาจาก งบประมาณรายจ่ายประจำปีของกรมชลประทาน เงินนอกงบประมาณ งบกลาง เงินกู้ และงบประมาณที่หน่วยงานในส่วนท้องถิ่นได้รับการสนับสนุนตามยุทธศาสตร์แผนการพัฒนาจังหวัด (Area Approach) และ/หรือกลุ่มจังหวัด

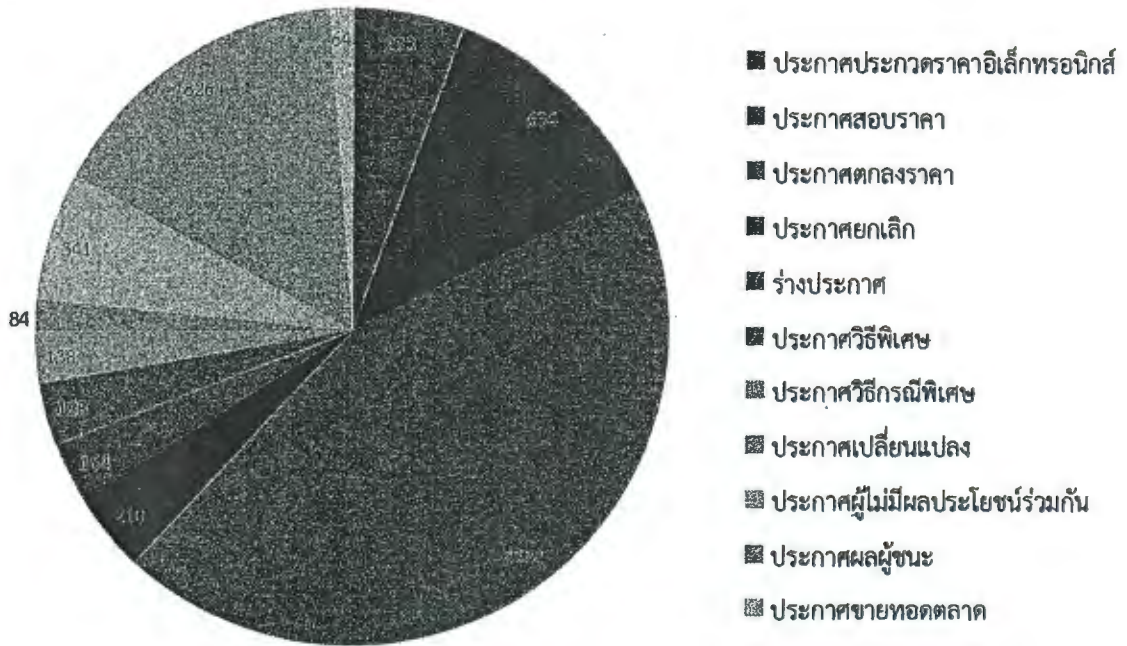
3. สุ่มตรวจสอบ ติดตาม ความก้าวหน้าผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานจำนวน 314 หน่วยงานในระบบติดตามแบบ online จาก Web Page ของกองแผนงาน กรมชลประทาน

ระยะเวลาการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ 1-31 สิงหาคม 2559

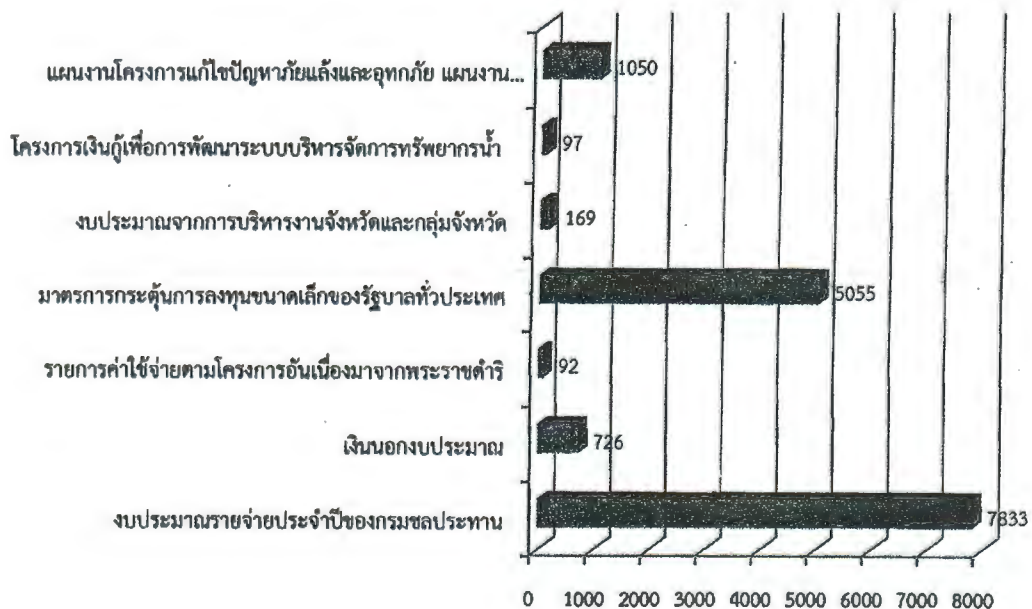
ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ นักวิชาการตรวจสอบภายใน 20 คน

**ผลการตรวจสอบ**

1. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างในเดือนสิงหาคม 2559 จำนวน 5,249 ฉบับ แยกตามประเภทของประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และแหล่งที่ใช้งบประมาณตามแผนภูมิและตาราง ดังนี้



2. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการจัดหาโดยใช้งบประมาณจาก เงินงบประมาณของกรมชลประทาน เงินนอกงบประมาณ งบกลาง เงินกู้ และงบประมาณจังหวัดหรือกลุ่มจังหวัด จำนวน 15,022 รายการงาน ตามแผนภูมิและตาราง ดังนี้





## ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการจัดหาแล้ว 311 กิจกรรม หรือเป็นกิจกรรมที่ได้รับการโอนเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณแล้วจำนวน 479 กิจกรรม ทำให้ขาดข้อมูลในการเร่งรัดติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง

### ข้อเสนอแนะ

เมื่อหน่วยงานได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อหัวหน้าหน่วยงานได้เห็นชอบแผนจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละกิจกรรมแล้ว เร่งรัดการจัดหาให้เป็นไปตามระยะเวลาที่ได้กำหนดพร้อมทั้งจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวให้กลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็วด้วย

## ด้านราคากลาง พบข้อสังเกตดังนี้

1. หน่วยงานขอใช้ราคากลางงานก่อสร้าง สูงกว่าราคากลางที่คำนวณได้
2. การจัดซื้อวัสดุหลักในการก่อสร้าง นำราคาอ้างอิงจากร้านค้า หรือราคาที่เคยซื้อครั้งหลังสุด มาใช้เป็นฐานในการคำนวณราคากลาง หรืออ้างอิงราคาจากพาณิชย์จังหวัด แต่ราคาที่น่ามาคำนวณมีความแตกต่างจากที่พาณิชย์จังหวัดเผยแพร่ในเดือนเดียวกัน
3. การคำนวณราคากลางจัดซื้อครุภัณฑ์กำหนดราคาต่อหน่วย สูงกว่าราคารมาตรฐานที่หน่วยงานผู้ควบคุมกำหนด หรือรายละเอียดการคำนวณราคากลางมีการคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย

### ข้อเสนอแนะ

การคำนวณราคากลาง หรือการจัดซื้อครุภัณฑ์เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ และ/หรือแนวทางต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้

## ด้านการเผยแพร่

1. การเผยแพร่ประกาศขายทอดตลาด ไม่ได้ดำเนินการภายในวันที่ผู้มีอำนาจลงนาม หรือประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาเผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานและกรมบัญชีกลาง ในวันที่ที่แตกต่างกัน

### ข้อเสนอแนะ

การเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจะต้องดำเนินการตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 8/2552 และแก้ไขเพิ่มเติมตามคำสั่งกรมที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ข้อ 4 กำหนดให้การเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทางเว็บไซต์ จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ออกประกาศ ทั้งในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง

2. การเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินตั้งแต่ 100,000 บาท สำหรับการจัดหาโดยวิธีตกลงราคา กรณีพิเศษ หรือวิธีพิเศษ ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และ/หรือระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง พบว่าเผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับราคากลางไม่ตรงตามที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่เพียงระบบใดระบบหนึ่ง หรือตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้าง (ปพช.07) ระบุชื่อร้านค้า บริษัท น้อยกว่า 3 ราย หรืออ้างอิงราคาจากการจัดซื้อครั้งหลังสุด แต่ไม่ได้รับเลขที่ วันที่ของใบสั่งซื้อหรือสัญญาที่นำราคามาอ้างอิง

### ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 กำหนดแนวทางให้หน่วยงานของรัฐประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับการ จัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกินกว่า 100,000.- บาท ที่ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและระบบจัดซื้อจัดจ้างของ หน่วยงาน สำหรับการจัดหาที่ไม่มีประกาศเชิญชวนให้ประกาศข้อมูลดังกล่าวภายใน 3 วันทำการ นับแต่ วันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อของจ้าง

และแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการ คำนวณราคากลาง ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช) ได้กำหนดแนวทางให้ หน่วยงานถือปฏิบัติ โดยให้ระบุข้อความในตาราง ป.ป.ช. ให้ครบถ้วน เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อดังกล่าว กำหนดราคาอ้างอิงจากแหล่งใด เช่น ราคามาตรฐานที่สำนักงบประมาณกำหนด ราคาซื้อครั้งหลังสุด ราคา พาณิชย์จังหวัดใดเดือนใด หรือถ้าใช้ราคาตลาดเป็นราคาอ้างอิงให้ระบุชื่อบริษัท ห้างหุ้นส่วน ฯ ที่สืบราคา โดยไม่ต้องลงราคาของแต่ละรายที่สืบมา

3. ลบรายละเอียดการคำนวณราคากลางที่ดำเนินการจัดหาโดยวิธีตกลงราคา ออกจากระบบ จัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน เนื่องจากต้องการแก้ไขรายละเอียดราคากลางที่ได้เผยแพร่ไว้แล้ว

### ข้อเสนอแนะ

การลบข้อมูลประกาศจัดซื้อจัดจ้างออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน เป็นการ ดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องคำสั่งกรมชลประทานที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ที่กำหนดว่าเมื่อ เผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์แล้วห้ามทำการลบข้อมูลออกจากระบบ

4. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคาเผยแพร่ประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มี ผลประโยชน์ร่วมกัน ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐหลังจากวันที่เปิดซองสอบราคา

### ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามหนังสือสำนักนายกรัฐมนตรี ที่ นร (กวพ) 1305/ว 7286 ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2542 เรื่อง การตรวจสอบผู้เสนอราคาหรือผู้เสนองานที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน กำหนดว่าก่อนการเปิดซอง ใบเสนอราคา ให้คณะกรรมการเปิดซองสอบราคาดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้เสนอราคาแต่ละราย ว่าเป็นผู้เสนอราคาที่มีผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้เสนอราคารายอื่น หรือไม่

ดังนั้น การประกาศดังกล่าวจึงต้องดำเนินการก่อนการเปิดซองใบเสนอราคา ตามนัยระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 ข้อ 15 ตริ และ 15 จัตวา

5. การจัดหาด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) ที่มีวงเงินงบประมาณตั้งแต่ 5 ล้านบาทขึ้นไป หน่วยงานจะต้องเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาเพื่อให้สาธารณชน เสนอแนะ วิเคราะห์ก่อนการประกาศเชิญชวน แต่หน่วยงานไม่ได้เผยแพร่ร่างประกาศ และ/หรือร่างเอกสาร ประกวดราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน โดยนำใบปะหน้าร่างรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ หรือประกาศร่างขอบเขตของงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2549 มาเผยแพร่แทน

### ข้อเสนอแนะ

การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา จะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ที่ กค (กวพ) 0421.3/ว 283 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2558 ข้อ 27 ที่กำหนดให้นำร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของส่วนราชการด้วย

### ด้านข้อมูลประกาศเชิญชวน พบข้อสังเกตดังนี้

1. กำหนดคุณสมบัติในร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา ประกาศสอบราคา หรือประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ไม่สอดคล้องตามแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน

#### ข้อเสนอแนะ

การกำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคา สำหรับงานจ้างก่อสร้าง งานอื่นที่มีช่างงานจ้างก่อสร้าง หรืองานจัดซื้อควรดำเนินการตามตัวอย่างที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน เพื่อป้องกันข้อร้องเรียนจากผู้เสนอราคาบางรายที่ไม่อาจเข้าร่วมการเสนอราคาได้

2. จัดซื้อวัสดุประเภทเดียวกันในเวลาใกล้เคียงกันโดยวิธีตกลงราคา หากนำมาจัดหารวมกันวิธีการจัดหาจะเปลี่ยนเป็นวิธีสอบราคา

#### ข้อเสนอแนะ

วัสดุในกลุ่มเดียวกันควรรวมจัดหาในคราวเดียวกัน เพื่อให้สอดคล้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ 22 กำหนดว่าการแบ่งซื้อหรือแบ่งจ้างโดยลดวงเงินที่จะซื้อหรือจ้างในครั้งเดียวกัน เพื่อให้วงเงินต่ำกว่าที่กำหนดโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือเพื่อให้อำนาจสั่งซื้อสั่งจ้างเปลี่ยนไปจะกระทำมิได้ ดังนั้นหน่วยงานควรเพิ่มความระมัดระวังในการจัดหาให้เป็นไปตามระเบียบด้วย

3. กำหนดอัตราค่าขายเอกสาร ไม่สอดคล้องตามแนวทางคำสั่งกรมชลประทาน

#### ข้อเสนอแนะ

การกำหนดอัตราค่าขายเอกสารงานจ้างก่อสร้าง หรืองานที่มีช่างงานจ้างก่อสร้างขอให้ดำเนินการตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 147/2558 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2558 เรื่อง อัตราค่าขายเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding; e-bidding)

4. กำหนดระยะเวลาในการประกาศขายทอดตลาดพัสดุชำรุดน้อยกว่า 15 วัน

#### ข้อเสนอแนะ

ตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 15/2555 ลงวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2555 เรื่องการบริหารงานด้านการพัสดุของกรมชลประทาน ข้อ 24.5 (1) กำหนดให้คณะกรรมการขายพัสดุดำเนินการประกาศขายพัสดุชำรุดโดยประกาศไม่น้อยกว่า 15 วัน

5. นำตัวอย่างเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างมาใช้ไม่สอดคล้องกับลักษณะงานที่ดำเนินการจัดหา ทำให้ประกาศเชิญชวนไม่ปรากฏข้อความ และเงื่อนไขของงานจ้างก่อสร้าง เช่น การจ่ายเงินล่วงหน้า และการนำสัญญาแบบปรับราคาได้ (Escalation Factor) มาใช้

#### ข้อเสนอแนะ

ข้อความเกี่ยวกับการใช้สัญญาแบบปรับราคาได้นั้น ตามมติคณะรัฐมนตรี แจ้งโดยหนังสือสำนักนายกรัฐมนตรีที่ นร.0203/ว 109 ลงวันที่ 24 สิงหาคม 2532 กำหนดว่าการจะนำสัญญาแบบปรับราคาได้ไปใช้ผู้ว่าจ้างต้องแจ้งและประกาศให้ผู้รับจ้างทราบไว้ในประกาศเชิญชวนด้วย

6. มีหน่วยงานประกาศประกวดราคา มีวงเงินงบประมาณและราคากลางงานจ้างก่อสร้างเกินกว่า 35 ล้านบาท ลงนามโดยผู้อำนวยการโครงการชลประทานปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัด

#### ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากคำสั่งกรมชลประทานที่ ข 693/2558 ลงวันที่ 7 กรกฎาคม 2558 เรื่อง มอบอำนาจในการสั่งการและดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุทุกกรณี และการบริหารสัญญาให้แก่ผู้ว่าราชการจังหวัด (ยกเว้นกรุงเทพมหานคร) กรณีสั่งการ ลงนาม ให้ความเห็นชอบในการดำเนินการซื้อหรือการจ้างหรือการเช่า และอนุมัติการสั่งซื้อหรือสั่งจ้างหรือการเช่า ภายในวงเงินที่เกินกว่า 35,000,000 บาท แต่ไม่เกิน 50,000,000 บาท

หากผู้ว่าราชการจังหวัดได้มอบอำนาจตามคำสั่งกรมที่ 693/2558 ต่อให้โครงการชลประทานซึ่งเป็นเจ้าของงานดำเนินการแทน ก็จะต้องรายงานการมอบอำนาจให้อธิบดีกรมชลประทาน ซึ่งเป็นผู้มอบอำนาจทราบด้วย

7. ประกาศเชิญชวนที่เผยแพร่ในศูนย์ข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกระทรวงการคลัง ไม่ได้ระบุข้อความหรือระบุข้อความแต่ไม่สอดคล้องกับประกาศที่เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทาน ได้แก่ เงื่อนไขและคุณสมบัติของบุคคลหรือนิติบุคคลที่จะเข้าเป็นคู่สัญญา ตามแนวทางที่คณะกรรมการ ป.ป.ช กำหนด ระยะเวลาเปิดซองใบเสนอราคา สถานที่เปิดซองใบเสนอราคา แหล่งที่มาของเงินที่ใช้ในการจัดหา พร้อมทั้งข้อความสงวนสิทธิที่จะยกเลิกการประกวดราคาหากไม่ได้อนุมัติเงินงบประมาณ ข้อความที่กรมจะเรียกร้องให้ชดเชยค่าเสียหายกรณีที่ผู้เสนอราคาที่ได้รับการคัดเลือกไม่มาทำสัญญา

#### สาเหตุและผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดการสอบทานข้อมูลในประกาศที่เผยแพร่ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐให้ถูกต้องตรงตามประกาศเชิญชวนที่มีอำนาจลงนามที่ได้เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

#### ข้อเสนอแนะ

ข้อความที่เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ต้องกำหนดข้อความให้สอดคล้อง ถูกต้องตรงกัน เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดความได้เปรียบเสียเปรียบกับผู้มีส่วนได้เสีย ในการรับทราบข้อมูลที่แตกต่างกัน และเป็นการป้องกันโอกาสที่จะเกิดข้อร้องเรียนจากทุกภาคส่วน

#### ข้อสังเกตอื่น

ในเดือนสิงหาคม 2559 มีประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ยกเลิกจำนวน 210 ฉบับโดยบางสาเหตุ เกิดจากคลาดเคลื่อนของข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงราคากลาง หรือมีความคลาดเคลื่อนในเอกสารการจัดหา หรือกำหนดรายละเอียดเงื่อนไขคุณลักษณะเฉพาะไม่ถูกต้อง

### สาเหตุ และผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวัง รอบคอบ ในการสอบทานข้อมูล หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทำให้ต้องยกเลิกการจัดหาในครั้งก่อน ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างต้องล่าช้าซึ่งอาจมีผลกระทบต่อแผนงานก่อสร้างหรือการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

### ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรจะให้ความระมัดระวัง รอบคอบก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ และดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนทุกขั้นตอน เพื่อจะได้ไม่ต้องมายกเลิกประกาศจัดซื้อจัดจ้างในภายหลัง

### การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจพบข้อสังเกตและชี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะ จำนวน 37 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป



(นางสาวจันทรี วัฒนธรรม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ