



บันทึกข้อความ

ส่ง ๑๑๕/๑๔ ส.๐.๖๐
พจน. ๗๙๑/๖๐ ๑๕ ส.๖๐

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐

ที่ รง ๑๙/๒๕๖๐

วันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน
เมษายน ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผน
จัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๐ ตามเอกสารแนบ และโปรดกำชับผู้เกี่ยวข้องเพิ่มความระมัดระวัง
รอบคอบในการปฏิบัติงานเพิ่มมากยิ่งขึ้น

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตน.

ทราบ, ส.๐-๖๐.๑๖, ส.๐.๓๑

(นายเลิศชัย ศรีอนันต์)

ผส.บอ./

ส่งโปรดฯ โทร. ๒๒๔๑-๒๒๖๐ ๑๕ ส.๖๐ ✓



บันทึกข้อความ

๑๙ ๓๒๐๗/๖๐
๑๑/๐๕/๖๐
๑๔.๓๐๔.๗/๑๒/๖๐

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐ ลท ๕๙๖๗/๖๐
ที่ รง ๑๙/๒๕๖๐ วันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๐ ๑๑ พค.๖๐

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน
เมษายน ๒๕๖๐

เรียน อธช.

กลุ่มตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์และ
ผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในสังกัดกรมชลประทาน ประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๐
จำนวน ๕,๑๑๗ ฉบับ โดยเป็นประกาศที่เผยแพร่ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบ
การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง ผลการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาผลการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตน.

ทราบ

(นายสนชัย เกตุวรชัย)

อธช.
๑๖ พค. ๒๕๖๐

บทสรุปผู้บริหาร

ในเดือนเมษายน 2560 กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลางจำนวน 5,117 ฉบับ ผลการตรวจสอบสรุปประเด็นที่สำคัญ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
ด้านราคากลาง รายละเอียดการคำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง เช่น 1. ระยะเวลาการกำหนดราคากลางเกินกว่า 30 วัน นับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบ หรือราคาวัสดุที่อ้างอิงไม่ตรงกับที่พาณิชย์จังหวัดได้เผยแพร่ 2. งานซื้อวัสดุจัดทำราคากลาง ไม่สอดคล้องตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการพิจารณาจัดทำหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างชลประทานฯ ที่มีมติว่าเหล็กเส้นและไม่ให้ใช้ราคาแยกตามขนาดที่แบบก่อสร้างกำหนด	สาเหตุและผลกระทบ 1. เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน 2. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ	การคำนวณราคากลางเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ควรดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ และหรือแนวทางต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้
ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง หน่วยงานยังขาดการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ผลกระทบ ผลการเบิกจ่ายของกรมชลประทานอาจไม่เป็นที่ไปตามเป้าหมายที่วางไว้	เมื่อหน่วยงานได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ควรรีบดำเนินการ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบและจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าว ให้ผู้เกี่ยวข้องและกลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็ว พร้อมทั้งเร่งรัดดำเนินการจัดหาเพื่อให้สามารถลงนามข้อผูกพันเมื่อได้รับงบประมาณ
ด้านการเผยแพร่ 1. ไม่ได้เผยแพร่ประกาศในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน หรือเผยแพร่ในวันที่ที่แตกต่างกัน หรือไม่ได้เผยแพร่ในวันที่ผู้มีอำนาจลงนาม หรือประกาศที่ได้เผยแพร่แล้วมีบางฉบับเจ้าหน้าที่ได้ลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ	การเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างต้องเผยแพร่ภายในวันที่ที่ออกประกาศ ทั้งในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลางเมื่อเผยแพร่แล้ว ห้ามลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้าง

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
2. เผยแพร่ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ หลังจากวันที่เปิดซอง	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ	ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างต้องเผยแพร่ก่อนการเปิดซอง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535
3. ไม่ได้ใช้เอกสารที่ดำเนินการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการนำร่างประกาศฯ เผยแพร่ รวมทั้งการเผยแพร่ประกาศเชิญชวน ที่ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	สาเหตุ ขาดการติดตามระเบียบหรือแนวทางที่เปลี่ยนแปลงไป	ขอให้ดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดด้วย
การกำหนดข้อความในประกาศเชิญชวน		
1. กำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาไม่สอดคล้องกับคำสั่งกรมชลประทานหรือตามแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามระเบียบหรือแนวทางที่เปลี่ยนแปลงไป	การกำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาจะต้องเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของระเบียบเพื่อให้เกิดความกว้างขวาง โปร่งใส และแข่งขันได้
2. ร่างประกาศฯ และประกาศเชิญชวนระบุข้อความไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ได้แก่ อัตราค่าขายเอกสาร การกำหนดระยะเวลาให้ผู้สนใจสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดการสอบทานข้อมูลให้ถูกต้องก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศเชิญชวน	ควรมีการตรวจสอบรายละเอียดในประกาศฯ ว่าข้อความหรือรายละเอียดอื่น ๆ มีความครบถ้วน ถูกต้อง สอดคล้อง เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ไม่ต้องมาจัดทำประกาศเปลี่ยนแปลงหรือประกาศยกเลิกในภายหลัง

การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจพบข้อสังเกตและชี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะจำนวน 50 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป

สรุปประเด็นข้อสังเกตจากการตรวจสอบ

ด้าน	รายละเอียด	จำนวน (รายการ)
การจัดทำราคากลาง	๑. วันที่จัดทำราคากลางมีระยะเวลาเกินกว่า ๓๐ วันนับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบกับราคากลาง	๖
	๒. การคำนวณราคาค่าขนส่งคำนวณรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือซื้อเหล็กเส้น ไม้เนื้ออ่อนแปรรูปไม่ได้ใช้ราคาแยกตามขนาดที่แบบกำหนด	๒๐
	๓. ราคาที่หน่วยงานนำมาเป็นฐานในการคำนวณ ไม่ตรงกับราคาที่พาณิชย์จังหวัดได้เผยแพร่ไว้	๒
การเผยแพร่	๑. ไม่ได้เผยแพร่ประกาศในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	๒
	๒. ระยะเวลาการเผยแพร่ร่างประกาศฯ และประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาในระบบกรมชลประทานและระบบกรมบัญชีกลางมีความแตกต่างกัน หรือไม่ได้เผยแพร่ประกาศภายในวันที่ผู้มีอำนาจลงนาม หรือประกาศที่ได้เผยแพร่แล้วบางฉบับได้ลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	๒๙
	๒. การเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณฯ และรายละเอียดการคำนวณราคากลางสำหรับการจัดซื้อหรือจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ วิธีสอบราคา วิธีตกลงราคา หรือวิธีกรณีพิเศษ ระบุรายละเอียดไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแนวทางที่กำหนด	๒๒
	๓. เผยแพร่ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ หลังจากรวันที่เปิดซอง	๓
	๔. ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานหน่วยงานไม่ได้เผยแพร่ร่างประกาศ หรือร่างเอกสารประกวดราคา หรือบางหน่วยงานมีการเผยแพร่ แต่ไม่ได้ใช้เอกสารที่ดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์	๙
ข้อความในประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ระบุคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคา ไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทาน	๖
	๒. กำหนดอัตราค่าขายเอกสาร ไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทาน	๒
	๓. ระบุให้ผู้สนใจสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสถานที่หรือแบบรูปรายการก่อนการสิ้นสุดการขอซื้อเอกสาร	๔
สาเหตุการยกเลิกประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ไม่มีผู้เสนอราคา หรือไม่มีผู้ขอซื้อเอกสาร หรือไม่มีผู้เสนอราคาปฏิบัติถูกต้องตามเงื่อนไข หรือไม่มีผู้ยื่นข้อเสนอและเสนอราคา หรือมีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียวและไม่ถูกต้องตามเงื่อนไข	๔๐
	๒. ไม่ได้เผยแพร่รายละเอียดในกรมบัญชีกลาง หรือเผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานและระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลางไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	๒๐
	๓. เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง เช่น ใบแจ้งปริมาณงาน การขอรับเอกสารเงื่อนไขเฉพาะ ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ หรือดำเนินการจัดหาไปแล้ว	๕๒
	๔. การคำนวณราคากลาง หรือแผนจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง หรือปรับเปลี่ยนปริมาณงาน	๓๐
	๕. ไม่ได้รับอนุมัติงบประมาณ	๒

**รายงานผลการตรวจสอบการประกาศจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์
และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำปี เดือน เมษายน 2560**

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.2560 ได้วางแผนเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit), การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit), การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ ดังนี้

1. หน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างจำนวน 314 หน่วยงาน โดยสุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่เผยแพร่ทางระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย

1.1 การจัดหาที่มีประกาศเชิญชวนโดยสุ่มตรวจสอบร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา ประกาศสอบราคา ประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (E-bidding) ประกาศเปลี่ยนแปลงประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน ประกาศยกเลิก ประกาศรายชื่อผู้ชนะการเสนอราคา และประกาศขายทอดตลาด

1.2 การจัดหาที่ไม่มีประกาศเชิญชวน ได้แก่ การจัดหาโดยวิธีตกลงราคา 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 1-30 เมษายน 2560

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ นักวิชาการตรวจสอบภายใน 20 คน และพนักงานราชการจำนวน 2 คน

ผลการตรวจสอบ

1. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างในเดือนเมษายน 2560 จำนวน 5,117 ฉบับ แยกตามประเภทของประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และแหล่งที่ใช้งบประมาณตามตาราง ดังนี้

ประเภทประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	งบประมาณตามยุทธศาสตร์แผนการพัฒนาจังหวัด	เงินกู้	กันขยาย หรือ กันเหลือมปี	งบประมาณ 2560	งบกลาง
ร่างประกาศและร่างเอกสารฯ	206	8	2	118	12
สอบราคา	252	8	-	226	22
ประกวดราคาด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e- Bidding)	304	10	4	218	14
ราคากลางตกลงราคา	404	14	6	900	298
เปลี่ยนแปลง	26	4	-	34	12
ยกเลิก	58	4	-	72	10
ราคากลางวิธีพิเศษ	4	-	-	28	-
ราคากลางกรณีพิเศษ	186	-	-	60	4
ผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกันฯ	124	7	-	137	51
ผลการจัดซื้อจัดจ้าง	486	28	2	594	146
ขายทอดตลาด	-	-	-	14	-
รวม	2050	83	14	2401	569

2. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการจัดหาโดยใช้งบประมาณจาก เงินงบประมาณของกรมชลประทาน เงินนอกงบประมาณ งบกลาง เงินกู้ และงบประมาณจังหวัดหรือกลุ่มจังหวัด จำนวน 12,686 รายการงาน ตามแผนภูมิและตาราง ดังนี้

แผนงาน / ผลผลิต / โครงการ	จำนวนรายการงาน
งบประมาณการบริหารงานจังหวัด และ/หรือกลุ่มจังหวัด	641
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ	7110
เงินนอกงบประมาณ	881
งบกลาง	3999
เงินกู้ : โครงการเงินกู้เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ	55
	12686

ประเด็นที่ 1 ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการจัดหาแล้ว 484 กิจกรรมหรือเป็นกิจกรรมที่ได้รับการโอนเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณแล้วจำนวน 706 กิจกรรม ทำให้ขาดข้อมูลในการเร่งรัดติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง

ข้อเสนอแนะ

เมื่อหน่วยงานได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อหัวหน้าหน่วยงานได้เห็นชอบแผนจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละกิจกรรมแล้ว เร่งรัดการจัดหาให้เป็นไปตามระยะเวลาที่ได้กำหนดพร้อมทั้งจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวให้กลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็วด้วย

ประเด็นที่ 2 ด้านการคำนวณราคากลาง

หลายหน่วยงานคำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง ซึ่งมีผลกระทบต่อวงเงินราคากลางอาจจะสูงกว่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ดังนี้

2.1 กำหนดราคากลางซื้อวัสดุก่อสร้างมีระยะเวลาเกินกว่า 30 วัน นับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางได้คำนวณไว้จนถึงวันเผยแพร่

2.2 งานซื้อเหล็กเส้นกลมเสริมคอนกรีตหรือไม้เนื้ออ่อนแปรรูป หน่วยงานนำหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างมาปรับใช้ในการจัดซื้อวัสดุโดยใช้ราคาเฉลี่ย ซึ่งไม่สอดคล้องตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการพิจารณาจัดทำหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างชลประทานฯ ที่มีมติให้ใช้ราคาเหล็กเส้นหรือไม้แยกตามขนาดที่แบบก่อสร้างกำหนด

2.3 หน่วยงานได้คำนวณราคากลางซื้อปูนซีเมนต์ปอร์ตแลนด์โดยอ้างอิงราคาพาณิชย์จังหวัด แต่จากการสอบถามพบว่าราคาที่น่ามาเป็นฐานในการคำนวณราคากลางสูงกว่าราคาที่ได้เผยแพร่ราคาไว้

ข้อเสนอแนะ

การคำนวณราคากลางที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จะสะท้อนถึงราคาที่ต้องเหมาะสมและเป็นธรรม

ประเด็นที่ 3 ด้านการเผยแพร่

3.1 การจัดซื้อจัดจ้างสำหรับรายการงานที่ได้รับงบประมาณจากกลุ่มจังหวัด บางหน่วยงานไม่ได้เผยแพร่ประกาศเชิญชวนในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

ตามประกาศสำนักนายกรัฐมนตรีเรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2560 ข้อ 29 กำหนดว่า ในการจัดทำและเผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของส่วนราชการและเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง

3.2 การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) และระบบจัดซื้อกรมชลประทานไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ในวันเดียวกัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ลืมเผยแพร่

3.3 หน่วยงานไม่ได้เผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา ภายในวันที่ผู้มีอำนาจลงนามในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหลงลืม

ข้อเสนอแนะ

การเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจะต้องดำเนินการตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 8/2552 และแก้ไขเพิ่มเติมตามคำสั่งกรมที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ข้อ 4 กำหนดให้การเผยแพร่ข้อมูล

การจัดซื้อจัดจ้างทางเว็บไซต์ จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ออกประกาศ ทั้งในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง

3.4 การเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินตั้งแต่ 100,000 บาท โดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ วิธีสอบราคา ตกลงราคา หรือวิธีกรณีพิเศษ ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน หรือระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง พบว่า

3.4.1 เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในระบบจัดซื้อจัดจ้างทั้ง 2 ระบบไม่ครบถ้วน

3.4.2 ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้าง (ปพ.07) ไม่ระบุชื่อร้านค้าที่ได้มีการสืบราคา หรือระบุชื่อร้านค้า บริษัท แต่น้อยกว่า 3 ราย

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2556 กำหนดแนวทางให้หน่วยงานของรัฐประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกินกว่า 100,000.- บาท ที่ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและระบบจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน สำหรับการจัดหาที่ไม่มีประกาศเชิญชวนให้ประกาศข้อมูลดังกล่าวภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อขอจ้าง

และแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณราคากลาง ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช) ได้กำหนดแนวทางให้หน่วยงานถือปฏิบัติ โดยให้ระบุข้อความในตาราง ป.ป.ช. ให้ครบถ้วน เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อดังกล่าว กำหนดราคาอ้างอิงจากแหล่งใด เช่น ราคามาตรฐานที่สำนักงานประมาณกำหนด ราคาซื้อครั้งหลังสุด ราคาพาณิชย์จังหวัดใดเดือนใด หรือถ้าใช้ราคาตลาดเป็นราคาอ้างอิงให้ระบุชื่อบริษัท ห้างหุ้นส่วน ฯ ที่สืบราคา โดยไม่ต้องลงราคาของแต่ละรายที่สืบมา

3.5 บางหน่วยงานลบลประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานเนื่องจากต้องการแก้ไขรายละเอียดที่เผยแพร่ไว้แล้ว

ข้อเสนอแนะ

การลบลข้อมูลประกาศจัดซื้อจัดจ้างออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน เป็นการดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องคำสั่งกรมชลประทานที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ที่กำหนดว่าเมื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์แล้วห้ามทำการลบลข้อมูลออกจากระบบ

3.6 การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคา เผยแพร่ประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง หลังจากวันที่เปิดซองสอบราคา

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามหนังสือสำนักนายกรัฐมนตรี ที่ นร (กวพ) 1305/ว 7286 ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2542 เรื่อง การตรวจสอบผู้เสนอราคาหรือผู้เสนองานที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน กำหนดว่าก่อนการเปิดซองใบเสนอราคา ให้คณะกรรมการเปิดซองสอบราคาดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้เสนอราคาแต่ละรายว่าเป็นผู้เสนอราคาที่มีผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้เสนอราคารายอื่น หรือไม่

ดังนั้น การประกาศดังกล่าวจึงต้องดำเนินการก่อนการเปิดซองใบเสนอราคา ตามนัยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 ข้อ 15 ตรี และ 15 จัตวา

3.7 การจัดหาด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) ที่มีวงเงินงบประมาณตั้งแต่ 5 ล้านบาทขึ้นไป หน่วยงานจะต้องเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาเพื่อให้สาธารณชน

เสนอแนะ วิจารณ์ก่อนการประกาศเชิญชวน แต่หน่วยงานไม่ได้เผยแพร่ร่างประกาศ และ/หรือร่างเอกสารประกวดราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน โดยนำใบปะหน้าร่างรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือประกาศร่างขอบเขตของงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2549 มาเผยแพร่แทน

ข้อเสนอแนะ

ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ที่ กค (กหวพ) 0421.3/ว 150 ลงวันที่ 10 เมษายน 2558 ข้อ 27 ที่กำหนดว่า กรณีที่หน่วยงานเห็นว่ามีควมจำเป็นต้องนำร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เผยแพร่ให้สาธารณชน เสนอแนะ วิจารณ์ หรือมีความเห็นเป็นลายลักษณ์อักษร ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุนำร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของส่วนราชการและเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วันทำการ

3.8 หลายหน่วยงานไม่ได้ใช้เอกสารที่ดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ในการนำร่างประกาศฯ เผยแพร่ให้สาธารณชนเสนอแนะวิจารณ์ รวมทั้งการเผยแพร่ประกาศเชิญชวน ที่ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ที่ กค (กหวพ) 0421.3/ว 380 ลงวันที่ 28 กันยายน 2559 เรื่อง กำหนดรายละเอียดเพิ่มเติมในการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีลาดอิเล็กทรอนิกส์และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ฯ ข้อ 3 ที่กำหนดว่า ให้ส่วนราชการใช้เอกสารที่ดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ในการนำร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เผยแพร่ให้สาธารณชนเสนอแนะ วิจารณ์ ตามแนวทางปฏิบัติแนบท้ายประกาศฯ ข้อ 27 รวมทั้งการเผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ทางเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เว็บไซต์ของส่วนราชการ ตามแนวทางปฏิบัติแนบท้ายประกาศฯ ข้อ 29

ประเด็นที่ 4 ด้านการกำหนดข้อความในประกาศเชิญชวน

4.1 กำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาในร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาหรือประกาศเชิญชวน ไม่สอดคล้องตามแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน

ข้อเสนอแนะ

การกำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาสำหรับงานจ้างก่อสร้างจะต้องเป็นไปตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 15/2555 ลงวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2555 เรื่อง การบริหารงานด้านการพัสดุของกรมชลประทานสำหรับงานอื่นที่มีโรงงานจ้างก่อสร้างควรดำเนินการตามตัวอย่างที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน เพื่อป้องกันข้อร้องเรียนจากผู้เสนอราคาบางรายที่ไม่อาจเข้าร่วมการเสนอราคาได้

4.2 กำหนดอัตราค่าขายเอกสารในร่างประกาศไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

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

4.3 ประกาศเชิญชวนระบุให้ผู้สนใจสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสถานที่หรือแบบรูปรายการก่อนการสิ้นสุดการขอซื้อเอกสาร

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามเจตนารมณ์ของหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ แจ้งเวียนที่ กค(กหวพ) 0405.2/ว 380 ลงวันที่ 28 กันยายน 2559 เพิ่มเติมในการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุ ให้

ส่วนราชการกำหนดให้ผู้สนใจสามารถสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ทางอีเมลของส่วนราชการ และให้ส่วนราชการชี้แจงรายละเอียดผ่านทางเว็บไซต์ของส่วนราชการนั้น เพื่อให้ผู้ที่ซื้อเอกสารประกวดราคาสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับเอกสารประกวดราคาหรือแบบรูปรายการได้ ดังนั้นเพื่อให้เกิดความโปร่งใสเป็นธรรม การกำหนดระยะเวลาสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมควรสิ้นสุดหลังวันที่การขอซื้อเอกสาร

4.4 ประกาศเชิญชวนที่เผยแพร่ในศูนย์ข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกระทรวงการคลัง ระบุคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาไม่สอดคล้องกับประกาศที่เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทาน

สาเหตุและผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดการสอบทานข้อมูลในประกาศที่เผยแพร่ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐให้ถูกต้องตรงตามประกาศเชิญชวนที่มีอำนาจลงนามที่ได้เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

ข้อความที่เผยแพร่ในระบบฯ กรมชลประทานและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ต้องกำหนดข้อความให้สอดคล้อง ถูกต้องตรงกัน เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดความได้เปรียบเสียเปรียบกับผู้มีส่วนได้เสีย ในการรับทราบข้อมูลที่แตกต่างกัน และเป็นการป้องกันโอกาสที่จะเกิดข้อร้องเรียนจากทุกภาคส่วน

ประเด็นที่ 5 ข้อสังเกตอื่น

ในเดือนเมษายน 2560 มีประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ยกเลิกจำนวน 144 ฉบับ โดยบางสาเหตุเกิดจากความคลาดเคลื่อนของข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงราคากลาง หรือมีความคลาดเคลื่อนในเอกสารการจัดหา หรือกำหนดรายละเอียดเงื่อนไขคุณลักษณะเฉพาะไม่ถูกต้อง

สาเหตุ และผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวัง รอบคอบ ในการสอบทานข้อมูล หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทำให้ต้องยกเลิกการจัดหาในครั้งก่อน ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างต้องล่าช้าซึ่งอาจมีผลกระทบต่อแผนงานก่อสร้างหรือการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรจะให้ความระมัดระวัง รอบคอบก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ และดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนทุกขั้นตอน เพื่อจะได้ไม่ต้องมายกเลิกประกาศจัดซื้อจัดจ้างในภายหลัง

การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจพบข้อสังเกตและชี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะ จำนวน 50 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป



(นางสาวจันทรี วัฒนธรรม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ