



เลขที่เอกสารในระบบ E. วว.15/๒๕๖๑

สันต ๑๐๔๙/๒๑๘.๖.๖๑

บก.๑๐.๒๙๑/๒๗๙.๐.๖๑

พ.ค. ๘๗๗/๒๑๘.๖.๖๑

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐ วันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๑
ที่ รบ ๑๕/๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน
เมษายน ๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผน
จัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๑ ตามเอกสารแนบ และโปรดกำชับผู้เกี่ยวข้องเพิ่มความระมัดระวัง
รอบคอบในการปฏิบัติงานเพิ่มมากยิ่งขึ้น

ตามนี้

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดชา)

ผอ.กตน.

- ทราบ

- เรียน ผอ.ส่วน, ผอ.ภาค, กน. ๑-๗๗๑, แม่ฟ้าหลวง (พ.ก.น.๑)

เนื่องไปร寇หมายและแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินมาตรการปฎิรูป
ด้วยดุลยตัณฑ์ไป.

อนุ

(นายอดิศร จำปาทอง)

ผอท.บอ.รักษาราชการแทน ผส.บอ.



บันทึกข้อความ

รบ. ๑๔๔๘/๖๑
๒๕๗๑ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒๒๔๐ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐
ที่ รบ. ๑๔/๒๕๖๑

วันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๑

กท ๖๐๒๕/๖๑
๒๓๘๐เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน
เมษายน ๒๕๖๑๗๗. ๑๖๗๖/๖๑/๑๗
๐๗๐๖/๖๑๐๙/๑๗
๑๔:๕๕๖๑รบ. ๓๒๑๐/
๙๖๘๖

เรียน รธน. รธส. รธว. และ รธร.

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผน
จัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๑ ตามเอกสารแนบ

๙๖๘๖

① ทราบ

 (นายทวีศักดิ์ ยนดใชพล)
 รธน.
 ๒๗ พค. ๒๕๖๑

(ลายเซ็น)
 (นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดชา)
 พอ.กตน.

④ ทราบ

 (นายมนัส กำเนิดมณี)
 รธร. ๒๐ มี.ย. ๒๕๖๑

② ทราบ

(ลายเซ็น)
 (นายประพิศ จันทร์มา)
 รธส. ๖ มิ.ย. ๖๑

③ ทราบ

 (นายเฉลิมเกียรติ คงวิชัยรัตน์)
 รธว./



บันทึกข้อความ

๘๘๗/๔๙๖/๑
๑๗/๐๕/๖๑
๑๓.๓๖๗๖

ก. ๖๐๒๕/๖๑

๑๗.๓๖๗๖

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๕๐

ที่ ร. ๑๔๙/๑๖๖๑ วันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน

เมษายน ๒๕๖๑

เรียน อธช.

กลุ่มตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบ การจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในสังกัดกรมชลประทาน ประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๑ จำนวน ๒,๖๐๖ ฉบับ โดยเป็นประกาศที่เผยแพร่ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง ผลการตรวจสอบปราศจากความไม่ถูกต้องตามรายละเอียดที่แนบ ซึ่งมีข้อสังเกตโดยรวมดังนี้

ในเดือนเมษายนพบข้อสังเกตจำนวน ๒๑๖ ฉบับคิดเป็นร้อยละ ๘.๒๙ ของจำนวนประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่สุมตรวจสอบ โดยในจำนวนนี้เป็นกรณีประกาศที่มีการยกเลิกการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๑๖๐ ฉบับ คิดเป็นร้อยละ ๖.๑๔ สาเหตุการยกเลิกส่วนใหญ่เกิดจากความคลาดเคลื่อนของเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง และความคลาดเคลื่อนการคำนวณราคากลางซึ่งเป็นประเด็นที่หน่วยงานสามารถลดความเสี่ยงได้ หากแต่หน่วยงานต้องเพิ่มความระมัดระวังรอบคอบ ตรวจสอบรายละเอียดข้อมูล และกำกับดูแลผู้ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนอย่างใกล้ชิด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาผลการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ พิพิธเดชา)

ผอ.กตต.

ทราบ

(นายทองเปโล กองจันทร์)

อธช.

บทสรุปผู้บริหาร

ในเดือนเมษายน 2561 กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรรมบัญชีกลางจำนวน 2,604 ฉบับ ผลการตรวจสอบสรุปประจำเดือนที่สำคัญ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
ด้านราคากลาง		
1. คำนวณราคากลางของงานจ้างดิน ธรรมชาติพื้นที่ รวมเบ็ดเตล็ด อัตราค่าจ้างที่ต้องใช้ในการดำเนินการที่ไม่ถูกต้อง ไม่สอดคล้องกับราคากลางที่ต้องจ่ายจริง ทำให้เกิดความเสียหายแก่รัฐบาล	สาเหตุและผลกระทบ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ความต้องการของผู้รับผิดชอบ ควรดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลาง งานก่อสร้างของทางราชการ เพื่อให้ราคากลางมีความถูกต้อง เหมาะสม และเป็นธรรม	การคำนวณราคากลางเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ควรดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลาง งานก่อสร้างของทางราชการ เพื่อให้ราคากลางมีความถูกต้อง เหมาะสม และเป็นธรรม
ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง		
หน่วยงานยังขาดการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ผลกระทบ ผลการเบิกจ่ายของกรมชลประทานอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้	เมื่อได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดทำ ควรรับดำเนินการ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบและจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างตั้งแต่ต้น ให้ผู้เกี่ยวข้องและกลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็ว พร้อมทั้งเร่งรัดดำเนินการจัดทำเพื่อให้สามารถลงนามข้อผูกพันเมื่อได้รับงบประมาณ
ด้านการเผยแพร่		
1. การเผยแพร่ร่างประกาศหรือประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคาเผยแพร่ไม่ครบถ้วนทั้ง 2 ระบบ หรือไม่ได้เผยแพร่ในวันที่เดียวกัน หรือประกาศที่ได้เผยแพร่แล้วมีบางฉบับเจ้าหน้าที่ได้ลับข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ	การเผยแพร่ประกาศต้องดำเนินการภายในวันที่ที่ออกประกาศทั้งในระบบราชการและระบบฯ กรมบัญชีกลาง โดยเมื่อเผยแพร่แล้ว ห้ามลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน
2. การจัดทำที่มีวงเงินเกินกว่า 5 แสนบาท บางหน่วยงานไม่ได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับการคำนวณราคากลางในระบบจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกินกว่า 500,000.- บาท จะต้องเผยแพร่ที่ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและระบบจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อของจ้าง โดยมีข้อความตามแนวทางที่สำนักงาน ปปช.แจ้งไว้	สาเหตุ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้	การเผยแพร่รายละเอียดข้อมูลราคา และการคำนวณราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกินกว่า 500,000.- บาท จะต้องเผยแพร่ที่ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและระบบจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อของจ้าง โดยมีข้อความตามแนวทางที่สำนักงาน ปปช.แจ้งไว้

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
การกำหนดข้อความในประกาศเชิญชวน ประกาศเชิญชวน ระบุข้อความไม่ สาเหตุ ควรมีการตรวจสอบรายละเอียดใน ถูกต้อง ครบถ้วน ได้แก่ คุณสมบัติผู้ เจ้าหน้าที่ขาดการสอบ ประกาศว่าข้อความหรือรายละเอียดอื่น ประسังคงจะเสนอราคา เงินจ่ายล่วงหน้า ท่านข้อมูลให้ถูกต้อง ว่ามีความครบถ้วน ถูกต้อง สอดคล้อง หรือข้อความเกี่ยวกับการใช้สัญญาแบบ ก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจ เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่ ปรับราคาได้ ลงนามในประกาศเชิญ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้มีต้องมาจัดทำ ชวน ประกาศเปลี่ยนแปลงหรือประกาศ ยกเลิกในภายหลัง		

การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้
 ตรวจพบข้อสังเกตและข้อแจ้งโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะจำนวน
 12 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรม
 คลังงาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป

**รายงานผลการตรวจสอบการประ韶จัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์
และการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง**
ประจำเดือน เมษายน 2561

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- เพื่อให้การเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อให้ข้อมูลในประกาศจัดซื้อจัดจ้าง มีความถูกต้อง ครบถ้วน สอดคล้องกับระเบียบข้อบังคับ และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละวิธีการจัดหา โดยเฉพาะวิธีการประ韶ราคาด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อติดตามและเร่งรัดการจัดหาตามแผนจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งผลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนฯที่วางไว้ ตลอดจนวิเคราะห์และให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.2561 ได้วางแผนเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit), การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit), การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ ดังนี้

1. หน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบประ韶จัดซื้อจัดจ้างจำนวน 317 หน่วยงาน โดยสุมตรวจสอบ ประ韶จัดซื้อจัดจ้างที่เผยแพร่ทางระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย

1.1 การจัดหาที่มีประ韶เชิญชวนโดยสุมตรวจสอบร่วมประ韶และร่างเอกสารประ韶ราคา ประ韶ประ韶ราคาอิเล็กทรอนิกส์ (E-bidding) ประ韶เปลี่ยนแปลง ประ韶รายชื่อผู้ฝ่ายการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน ประ韶ยกเลิก ประ韶รายชื่อผู้ชนะการเสนอราคา และประ韶ขายทอดตลาด

1.2 การจัดหาที่ไม่มีประ韶เชิญชวน ได้แก่ วิธีเฉพาะเจาะจง และวิธีคัดเลือก ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ที่มีวงเงินตั้งแต่ 500,000 บาทขึ้นไป

2. สุมตรวจสอบแผนจัดซื้อจัดจ้างและสำเนาประ韶จัดซื้อจัดจ้าง จากกิจกรรมที่ดำเนินการจัดหาจาก งบประมาณรายจ่ายประจำปีของกรมชลประทาน เงินกองงบประมาณ งบกลาง เงินกู้ และงบประมาณที่หน่วยงานในส่วนท้องถิ่นได้รับการสนับสนุนตามยุทธศาสตร์แผนการพัฒนาจังหวัด (Area Approach) และ/หรือกลุ่มจังหวัด

3. สุมตรวจสอบ ติดตาม ความก้าวหน้าผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานจำนวน 317 หน่วยงานในระบบติดตามแบบ Online จาก Web Page ของกองแผนงาน กรมชลประทาน

ระยะเวลาการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ 1-30 เมษายน 2561

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ นักวิชาการตรวจสอบภายใน 20 คน และพนักงานราชการจำนวน 3 คน

สรุปประเด็นข้อสังเกตจากการตรวจสอบ

ด้าน	รายละเอียด	จำนวน (ฉบับ)
ราคากลาง	จัดทำราคากลางในลักษณะงานจ้างทั่วไป แต่ไม่สอดคล้องกับรายการงานที่เป็นงานจ้างก่อสร้าง	๑
การเผยแพร่	๑. ไม่ได้เผยแพร่ร่างประกาศประมวลราคา หรือประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา ในระบบจัดซื้อจ้างกรมชลประทาน ๒. ระยะเวลาในการเผยแพร่องบประมาณฯ ในระบบกรมชลประทาน และระบบกรมบัญชีกลางมีความแตกต่างกัน หรือไม่ได้เผยแพร่ประกาศยกเว้น ๒ ระบบในเดียวกัน หรือประกาศบางฉบับที่เผยแพร่แล้วมีการลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจ้างกรมชลประทาน	๓๗
	๓. การเผยแพร่ตารงแสดงวงเงินงบประมาณฯ และรายละเอียดการคำนวนราคากลางของการจัดซื้อหรือจ้างโดยวิธีประมวลราคาหรือวิธีเฉพาะเจาะจง ระบุรายละเอียดหรือเผยแพร่เอกสาร ไม่ครบถ้วนถูกต้อง ตามแนวทางที่กำหนด	๙
ข้อความในประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดข้อความต่างๆ ไม่ถูกต้องสอดคล้องตามแนวทางที่กำหนด เช่น คุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคา ข้อความเกี่ยวกับการจ่ายเงินล่วงหน้าไม่สอดคล้องกับการคำนวนราคากลาง การใช้สัญญาแบบปรับราคาได้	๖
สภาพการยกเลิกประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	๑. จากผู้ยื่นข้อเสนอ เช่น ไม่มีผู้ยื่นข้อเสนอ มีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียวและคุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามที่กำหนด ผู้เสนอราคาปฏิบัติไม่ถูกต้องตามเงื่อนไข ผู้เสนอราคารายต่ำสุดไม่มาทำสัญญาภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒. มีความคลาดเคลื่อนในเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น วงเงินท่อน้ำมีติรับราคา คุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคา ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลงแบบแจ้งราคาและใบแจ้งรายละเอียดพัสดุ รายการและปริมาณวัสดุระยะเวลาต้องการใช้พัสดุ มาตรฐานอุตสาหกรรม	๖๐
	๓. การคำนวนราคากลางคลาดเคลื่อน หรือวันที่กำหนดหรือแหล่งที่มาของราคากลาง	๔๒
	๔. การแนบเอกสารในระบบจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือบันทึกข้อมูลชำรุด	๑๐
	๕. คณฑ์กรรมการพิจารณาผลประมวลราคา พิจารณาคุณสมบัติคลาดเคลื่อน	๒
	๖. ปรับແນນการจัดซื้อจัดจ้าง	๒
	๗. แก้ไขแบบ	๖

ผลการตรวจสอบ

1. สุมตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ในเดือนเมษายน 2561 จำนวน 2,606 ฉบับ แยกตามประเภทของประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และแหล่งที่ใช้งบประมาณตามตาราง ดังนี้

ประเภทประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	งบประมาณตามยุทธ์ ศาสตร์แผนการพัฒนา จังหวัด	งบกลาง	กันข่าย หรือ กันเหลื่อมปี	งบประมาณ 61
ร่างประกาศและร่างเอกสารฯ	18	6	14	376
ประกวดราคาด้วยวิธี อิเล็กทรอนิกส์ (e- Bidding)	56	20	20	766
ราคากลางวิธีคัดเลือก	4	-	-	110
ราคากลางวิธีเฉพาะเจาะจง	2	2	-	62
ราคากลางวิธีจ้างที่ปรึกษา				
ยกเลิก	10	2	4	144
เปลี่ยนแปลง	2	-	2	60
ผลการจัดซื้อจัดจ้าง	148	10	30	728
ขายทอดตลาด	-	-	-	10
รวม	240	40	70	2256

2. สุมตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการจัดหาโดยใช้งบประมาณจาก เงิน งบประมาณของกรมชลประทาน เงินกองงบประมาณ งบกลาง เงินกู้ และงบประมาณจังหวัดหรือกลุ่ม จังหวัด จำนวน 10,533 รายการงาน ตามแผนภูมิและตาราง ดังนี้

แผนงาน / ผลผลิต / โครงการ	จำนวนรายการงาน
งบประมาณการบริหารงานจังหวัด และ/หรือกลุ่มจังหวัด	299
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ	6659
เงินกองงบประมาณ	1244
เงินกันเหลื่อมปี	206
งบกลาง	51
งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ไทยนิยม)	2074
	10533

ประเด็นที่ 1 ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการจัดทำแล้ว 2569 ประกาศ 866 กิจกรรม หรือเป็นกิจกรรมที่ได้รับการโอนเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณแล้ว จำนวน 1000 กิจกรรม ทำให้ขาดข้อมูลในการเร่งรัดติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง

ข้อเสนอแนะ

เมื่อหน่วยงานได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดทำ ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อหัวหน้าหน่วยงานได้เห็นชอบแผนจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละกิจกรรมแล้ว เร่งรัดการจัดทำให้เป็นไปตามระยะเวลาที่ได้กำหนดพร้อมทั้งจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวให้กลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็วด้วย

ประเด็นที่ 1 ด้านการคำนวณราคากลาง

มีบางหน่วยงานคำนวณราคากลางงานจ้างดินธรรมดายังคงต้องรอผลการประดิษฐ์และอัปเดต จำนวน 7 รายการ โดยคำนวณราคากลางของงานต่างๆ ชุดเปิดหน้าดิน ขันย้ายดินและดินบด อัปเดต 85% และ 95% ในลักษณะของงานจ้างทั่วไป และไม่ได้นำ Factor F มาใช้ในการคำนวณราคางาน

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากงานจ้างงานดินธรรมดายังคงต้องรอผลการประดิษฐ์และอัปเดต ชุดเปิดหน้าดิน ขันย้ายดินและดินบด อัปเดต 85% และ 95% เข้าข่ายลักษณะงานจ้างก่อสร้างตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างชลประทาน ดังนั้นหากหน่วยงานจะนำงานดังกล่าวมาดำเนินการเอง ก็จะต้องมีความพร้อมด้าน เครื่องจักร เครื่องมือที่จะใช้การปฏิบัติงานก่อสร้าง และมีการจัดซื้อวัสดุมาดำเนินงานให้แล้วเสร็จตามแบบ รูปแบบการของงานนั้นๆ โดยมิใช่เป็นการจ้างผู้ประกอบการมาดำเนินงานในลักษณะงานจ้างทั่วไป

ประเด็นที่ 2 ด้านการเผยแพร่

2.1 มีบางหน่วยงานไม่ได้เผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา หรือประกาศผล ผู้ชนะการเสนอราคาโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องจะต้องดำเนินการเผยแพร่ร่างประกาศที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและหน่วยงานของรัฐ

2.2 ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาหรือประกาศยกเลิก ไม่ได้เผยแพร่ประกาศทั้ง 2 ระบบภายในวันเดียวกัน

ข้อเสนอแนะ

ตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 8/2552 และแก้ไขเพิ่มเติมตามคำสั่งกรมที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ข้อ 4 กำหนดให้การเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทางเว็บไซต์ จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ออกประกาศ ทั้งในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง

2.3 การเผยแพร่ตารางแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ใน การจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินตั้งแต่ 500,000 บาท สำหรับวิธีประกวดราคา วิธีเฉพาะเจาะจง หรือวิธีคัดเลือก ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน หรือระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง ตารางแสดงงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ใน การจัดซื้อจัดจ้าง (ปปช.07) ระบุข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเอกสารที่เผยแพร่ในระบบไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามแนวทางที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

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

และแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณราคากลาง ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้กำหนดแนวทางให้หน่วยงานถือปฏิบัติ โดยให้ระบุข้อความในตาราง บ.ป.ช. ให้ครบถ้วน เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อจัดจ้างกล่าวกำหนดราคาอ้างอิงจากแหล่งใด เช่น ราคามาตรฐานที่สำนักงานประมาณกำหนด ราคازื้อครั้งหลังสุด ราคาน้ำมันยังหัวดเดือนใด หรือถ้าใช้ราคตลาดเป็นราคาอ้างอิงให้ระบุข้อบริษัท ห้างหุ้นส่วน ฯ ที่สืบราคา โดยไม่ต้องลงราคาของแต่ละรายที่สืบมา

2.4 บางหน่วยงานลบประกาศประมวลราคา ออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน เนื่องจากต้องการแก้ไขรายละเอียดที่เผยแพร่ไว้แล้ว

ข้อเสนอแนะ

การลบข้อมูลประกาศจัดซื้อจัดจ้างออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน เป็นการดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องคำสั่งกรมชลประทานที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ที่กำหนดว่าเมื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์แล้วห้ามทำการลบข้อมูลออกจากระบบ

ประเด็นที่ 3 ด้านการกำหนดข้อความในประกาศเชิญชวน

3.1 กำหนดผลงานของคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอของประกาศประมวลราคาจ้างก่อสร้าง ไม่สอดคล้องตามแนวทางกรรมบัญชีกลาง หรือที่กองพัสดุแจ้งเวียน

ข้อเสนอแนะ

การกำหนดคุณสมบัติงานจ้างก่อสร้างจะต้องถือปฏิบัติตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 124/2560 ลงวันที่ 11 สิงหาคม 2560 เรื่อง แก้ไขคำสั่งกรมชลประทานที่ 15/2555 ลงวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2555 ข้อ 5.5

3.2 การระบุข้อความในประกาศเชิญชวนไม่สอดคล้องกับการคำนวณราคากลาง โดยจัดทำราคากลางโดยใช้อัตรา Factor F ที่มีการจ่ายเงินล่วงหน้า แต่ไม่ได้กำหนดข้อความเกี่ยวกับการจ่ายเงินล่วงหน้าไว้ในร่างประกาศ

ข้อเสนอแนะ

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ข้อ 89 กำหนดว่าการจ่ายเงินล่วงหน้าจะต้องกำหนดอัตราค่าพัสดุที่จะจ่ายล่วงหน้าไว้เป็นเงื่อนไขในเอกสารประมวลราคาและประกาศเชิญชวนด้วย

3.3 ประกาศเชิญชวนของงานจ้างก่อสร้างที่อยู่ในเงื่อนไข หลักเกณฑ์ ประเภทงานก่อสร้างที่กำหนดให้ใช้สัญญาแบบปรับราคาได้ แต่หน่วยงานไม่ได้กำหนดข้อความเกี่ยวกับเงื่อนไขการนำสัญญาแบบปรับราคาได้ (Escalation Factors) ไว้ในประกาศเชิญชวน

ข้อเสนอแนะ

ตามมติคณะกรรมการรัฐมนตรีแจ้งโดยหนังสือสำนักเลขานุการคณะกรรมการรัฐมนตรี ที่ นร.0203/ว 109 ลงวันที่ 24 สิงหาคม 2532 กำหนดว่าการจะนำสัญญาแบบปรับราคาได้ไปใช้ ผู้ว่าจ้างต้องแจ้งและประกาศให้ผู้รับจ้างทราบไว้ในประกาศเชิญชวนด้วย

ข้อสังเกตอื่น

ในเดือนเมษายน 2561 มีประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ยกเลิกจำนวน 160 ฉบับ โดยบางสาเหตุเกิดจากความคลาดเคลื่อนของข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงราคากลาง หรือมีความคลาดเคลื่อนในเอกสารการจัดหา หรือกำหนดรายละเอียดเงื่อนไขคุณลักษณะเฉพาะไม่ถูกต้อง

สาเหตุ และผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวัง รอบคอบ ในการสอบทานข้อมูล หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทำให้ต้องยกเลิกการจัดหาในครั้งก่อน ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างต้องล่าช้าซึ่งอาจมีผลกระทบต่อแผนงานก่อสร้างหรือการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรจะให้ความระมัดระวัง รอบคอบก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ และดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนทุกขั้นตอน เพื่อจะได้มีต้องมากเลิกประกาศจัดซื้อจัดจ้างในภายหลัง

การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจสอบข้อสังเกตและซี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะ จำนวน 12 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 คำสั่งกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลการตรวจสอบในเดือนต่อไป

(นางสาวจันทร์รัตน์ วัฒนธรรม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ