



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๕๕๐

ที่ รง ๑๘/๒๕๕๕

วันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๕๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน มีนาคม ๒๕๕๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนมีนาคม ๒๕๕๕ ตามเอกสารแนบ และโปรดกำชับผู้เกี่ยวข้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบโดยเคร่งครัด

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตบ.

- ทราบ

- เรียน ผอ.ร้อยช., ผอ.ช. รทค., ทน.บอ.

เพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติกรมชลประทานโดยเคร่งครัด.

(นายเลิศชัย ศรีอนันต์)

ผส.บอ.



บันทึกข้อความ

รศท. 2472/59

24/04/59

18.0926.

รศท. 11

2/5/59

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐ รศท. 3315/59

ที่ รง ๑๘/๒๕๕๙ วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๕๙ ลก 4786/59

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน กันยายน
มีนาคม ๒๕๕๙

รศท. 1180/59

เรียน รธน. รธส. รธว. และ รธร.

๒ พ.๕

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผน
จัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนมีนาคม ๒๕๕๙ ตามเอกสารแนบ

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตน.

เรียน ผ.ร.๒๐, ผ.ร.๑, 1-17
ผอ.ศูนย์ปฏิบัติการพิเศษ
กรมชลประทาน

เรียน ผ.ร.๑๓, ผ.ร.๑๓๑, ผ.ร.๑
ผ.ร.๑๓๑, ผ.ร.๑๓๑

(นายทองเปลว กองจันทร์)

รธน.

เพื่อตรวจสอบ
ให้ถูกต้อง
แล้วเสร็จ

(โชนัน มากสุวรรณ)

รศท. ๑๐ พค ๒๕๕๙

เรียน ผ.ร.๑๓๑, ผ.ร.๑๓๑, ผ.ร.๑๓๑

กรณีเรียนให้ ปฏิบัติตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง. ให้ดูกฎบัตร, คนคิด
โดย เสร็จแล้ว

ผ.ร.๑๓๑
2 พค 59.
(นายณรงค์ สันนิษต์)

รธส.

เรียน ผ.ร.๑๓๑, ผ.ร.๑๓๑, ผ.ร.๑๓๑
ผ.ร.๑๓๑, ผ.ร.๑๓๑, ผ.ร.๑๓๑

เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง

(นายสมเกียรติ ประจำวงษ์)

๒๕ พค ๒๕๕๙



บันทึกข้อความ

เลข ๒๕๖๐/๕๗
๒/๐๔/๕๗
16:๐๖น.
๒๕/๐๔/๕๗
รณ 4๗๘๖/๕๗
12/๒๐๕๗

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐

ที่ รง ๑๘ /๒๕๕๙

วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน มีนาคม ๒๕๕๙

เรียน อธช.

กลุ่มตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์ และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในสังกัดกรมชลประทาน ประจำเดือนมีนาคม ๒๕๕๙ จำนวน ๔,๘๘๖ ฉบับ โดยเป็นประกาศที่เผยแพร่ผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ผลการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดที่แนบ มีประเด็นข้อสังเกตและข้อควรพิจารณาสังการในภาพรวม ดังนี้

๑. ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลาง สำหรับการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกินกว่า ๑๐๐,๐๐๐.- บาท ไม่ว่าจะเป็นการจัดหาด้วยวิธีการใดก็ตาม ผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและระบบจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน แต่จากการตรวจสอบพบว่า มีบางหน่วยงานถือปฏิบัติไม่ครบถ้วน โดยเผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับราคากลางในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง เพียงระบบเดียว นอกจากนี้ ยังพบอีกว่าข้อมูลราคากลางที่หน่วยงานจัดทำไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากมีระยะเวลาเกินกว่า ๓๐ วันนับแต่วันที่ผู้มีอำนาจได้เห็นชอบจนถึงวันที่เผยแพร่

๒. หลายหน่วยงานอ้างอิงแหล่งที่มาจากร้านค้าที่ได้สืบราคา เพื่อใช้เป็นฐานในการคำนวณราคากลาง ซึ่งมีราคาที่สูงกว่าราคาอ้างอิงจากพาณิชย์จังหวัดในเดือนเดียวกับที่คณะกรรมการจัดทำราคากลาง

๓. นำตัวอย่างเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง มาใช้ไม่สอดคล้องกับลักษณะงาน ทำให้ประกาศงานจ้างก่อสร้าง ไม่ปรากฏข้อความเกี่ยวกับเงื่อนไขของงานจ้างก่อสร้าง เช่น การจ่ายเงินล่วงหน้า และการนำสัญญาแบบปรับราคาได้ (Escalation Factor) มาใช้ หรืองานจ้างซึ่งมีใช้งานจ้างก่อสร้างกำหนดข้อความเกี่ยวกับการนำสัญญาแบบปรับราคาได้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาผลการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตช.

- เกษ

- เรือร ของอธิบดี

เพื่อพิจารณาคัดรับเงินเงิน

ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบ สักกินตจ ๒๕๑๐๒๖๖๓

26 เม.ย. 2559

(นายสุเทพ น้อยไพโรจน์)

อธช.

สรุปประเด็นข้อสังเกตจากการตรวจสอบ

ด้าน	รายละเอียด	จำนวน (ฉบับ)
การจัดทำราคากลาง	จัดทำราคากลางไม่เป็นปัจจุบัน	๒
การเผยแพร่	๑. ไม่ได้เผยแพร่สอบราคา ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	๑
	๒. เผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทาน ไม่ได้ดำเนินการในวันที่ผู้มีอำนาจลงนาม	๒๔
	๓. ไม่ได้เผยแพร่รายละเอียดการคำนวณราคากลาง หรือตารางแสดงวงเงินงบประมาณ (ป.ป.ช.๐๗) ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน หรือเผยแพร่รายละเอียดการคำนวณราคากลาง หรือตารางแสดงวงเงินงบประมาณ (ป.ป.ช.๐๗) เพียงประเภทเดียวในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมชลประทานและ/หรือระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน หรือระบุข้อมูลในตารางแสดงวงเงินไม่ถูกต้องครบถ้วน	๕๐
	๔. เผยแพร่ประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกันหลังจากวันที่เปิดซองสอบราคา	๔
	๕. ไม่ได้เผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน โดยนำร่างรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ซึ่งมีรูปแบบเดียวกับประกาศร่างขอบเขตของงาน (TOR) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.๒๕๕๙ มาเผยแพร่แทน	๑
	๖. การซื้อ จ้าง เช่า ของรายการงานเดียวกันในช่วงเวลาเดียวกันโดยวิธีตกลงราคา	๒
ข้อความในประกาศจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนถูกต้อง	๑. ระบุข้อความเกี่ยวกับคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคา	๓๐
	๒. ประกาศเชิญชวน ระบุข้อความเกี่ยวกับการใช้สัญญาแบบปรับราคาได้ไว้ในประกาศไม่ถูกต้อง	๔
	๓. ผู้ลงนามประกาศสอบราคา ไม่เป็นผู้ที่กรมได้มอบอำนาจไว้	๘
ยกเลิกประกาศ	๑. ไม่มีผู้เสนอราคาผ่านการคัดเลือก หรือผู้เสนอราคาปฏิบัติไม่ถูกต้องตามเงื่อนไข หรือมีผู้เสนอราคา-ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว หรือมีผู้เสนอราคาถูกต้องเพียงรายเดียว หรือ ไม่มีผู้เสนอราคา	๒๔
	๒. บันทึกรวันที่เสนอราคา รายละเอียดวัสดุ ปริมาณวัสดุ ราคา หน่วยนับ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะไม่ถูกต้อง หรือแก้ไขเอกสารใบแจ้งปริมาณงาน หรือกำหนดคุณสมบัติเกินกว่าแนวทางกำหนด	๒๔
	๓. งบประมาณในการจัดซื้อไม่เพียงพอ	๒

ด้าน	รายละเอียด	จำนวน (ฉบับ)
	๔. บันทึกข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	๖
	๕. ราคาากลางมีความคลาดเคลื่อน	๒
	๕. เปลี่ยนแปลงวิธีการจัดหา หรือรายละเอียดการจัดซื้อไม่สอดคล้องกับประเภทเงินงบประมาณ	๑๒
	๖. ยกเลิกการเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา เนื่องจากวงเงินงบประมาณต่ำกว่า ๕ ล้านบาท ไม่ต้องเผยแพร่ร่าง	๒

บทสรุปผู้บริหาร

ในเดือนมีนาคม 2559 กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลางจำนวน 4,886 ฉบับ ผลการตรวจสอบสรุปประเด็นที่สำคัญ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
ด้านราคากลาง		
กำหนดราคากลางมีระยะเวลาเกินกว่า 30 วัน นับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็น ขอบ ราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางได้คำนวณไว้แล้ว จนถึงวันประกาศสอบราคา	สาเหตุและผลกระทบ เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2555 กำหนดว่ากรณีที่หัวหน้าส่วนราชการได้ให้ความเห็นชอบราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคาได้คำนวณไว้แล้ว และยังไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใน 30 วันนับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการได้ให้ความเห็นชอบราคากลางนั้น ให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางพิจารณาทบทวนราคากลางให้มีความเป็นปัจจุบัน แล้วนำเสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินการ
ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง		
หน่วยงานยังขาดการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ผลกระทบ ผลการเบิกจ่ายของกรมชลประทานอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้	เมื่อหน่วยงานได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ควรรีบดำเนินการ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบและจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าว ให้ผู้เกี่ยวข้องและกลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็ว พร้อมทั้งเร่งรัดดำเนินการจัดหาเพื่อให้สามารถลงนามข้อผูกพันเมื่อได้รับงบประมาณ
ด้านการเผยแพร่		
1. ไม่ได้เผยแพร่ประกาศสอบราคา หรือเผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ในวันที่เดียวกันทั้ง 2 ระบบ	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ	การเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจะต้องเผยแพร่ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ออกประกาศ ทั้งในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง
2. เผยแพร่ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ หลังจากวันที่เปิดซอง	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ	การประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ จะต้องดำเนินการก่อนการเปิดซอง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
3. ไม่ได้เผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณฯ และรายละเอียดการคำนวณราคากลาง สำหรับการสั่งซื้อหรือจ้างโดยวิธีสอบราคา ตกลงราคา วิธีพิเศษ หรือกรณีพิเศษ หรือเผยแพร่แต่เอกสารไม่ครบถ้วน หรือระบุรายละเอียดไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามแนวทางที่กำหนด ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง และ/หรือระบบการจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	สาเหตุ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้	มติคณะรัฐมนตรี กำหนดให้ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับการสั่งซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกินกว่า 100,000.- บาท ที่ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ และระบบจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน สำหรับการจัดหาที่ไม่มีประกาศเชิญชวนให้ประกาศข้อมูลดังกล่าวภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อขอจ้าง
ด้านประกาศเชิญชวน 1. กำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาไม่สอดคล้องกับคำสั่งกรมชลประทาน หรือตามแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน 2. การจัดซื้อวัสดุประเภทเดียวกัน ของรายการงานเดียวกัน จัดหาในช่วงเวลาเดียวกัน โดยถ้านำมาจัดหาพร้อมกัน อำนาจการสั่งซื้อสั่งจ้างจะเปลี่ยนไป	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามระเบียบหรือแนวทางที่เปลี่ยนแปลงไป	การกำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาจะต้องเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด ให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของระเบียบเพื่อให้เกิดความกว้างขวาง โปร่งใส และแข่งขันได้ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ 22 ระบุว่า การแบ่งซื้อหรือบางจ้างโดยลดวงเงินที่จะซื้อหรือจ้างในครั้งเดียว เพื่อให้วงเงินต่ำกว่าที่กำหนดโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือเพื่อให้อำนาจสั่งซื้อสั่งจ้างเปลี่ยนไป จะกระทำมิได้
3. ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา หรือประกาศเชิญชวนระบุข้อความไม่ถูกต้องตามแนวทางที่กำหนด เช่น ข้อความเกี่ยวกับการใช้สัญญาแบบปรับราคาได้ ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศประกวดราคา	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดการสอบทานข้อมูลให้ถูกต้องก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศเชิญชวน	เจ้าหน้าที่ควรมีการตรวจสอบรายละเอียดในประกาศว่าข้อความหรือระยะเวลาที่ระบุไว้ มีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ไม่ต้องมาจัดทำประกาศเปลี่ยนแปลงหรือประกาศยกเลิกในภายหลัง

การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจพบข้อสังเกตและชี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะจำนวน 61 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป

รายงานผลการตรวจสอบการประกาศจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์

และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง

ประจำเดือน มีนาคม 2559

ด้วยคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2546 กำหนดให้ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจต้องนำประกาศจัดซื้อจัดจ้างทุกรายการ ทุกวงเงิน เผยแพร่ลงในเว็บไซต์ของหน่วยงาน ประกอบกับมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2547 วันที่ 6 ธันวาคม 2548 และวันที่ 27 ธันวาคม 2548 กำหนดให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นของรัฐทุกแห่งดำเนินการ ตามระบบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้สามารถนำวิธีการดังกล่าวมาใช้ได้อย่างกว้างขวางแพร่หลาย โปร่งใส และมีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ประหยัดงบประมาณแผ่นดินรับผิดชอบต่อผลสำเร็จของงาน เป็นประโยชน์แก่ทางราชการภายหลังจากที่มติคณะรัฐมนตรีดังกล่าวบังคับใช้กรมชลประทานได้กำหนดแนวทางการเผยแพร่ข้อมูลประกาศจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้ทุกหน่วยงาน/โครงการที่เป็นผู้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง (www.gprocurement.go.th) และเว็บไซต์ของกรมชลประทาน (<http://procurement.rid.go.th>) โดยให้แต่ละสำนัก/กองรับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลประกาศจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานในสังกัดเพื่อเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนัก/กอง โดยให้มีการเชื่อมโยงกับหน้าเว็บไซต์ของกรมชลประทาน

ปีงบประมาณ 2551 กรมชลประทานได้ปรับเปลี่ยนรูปแบบการเผยแพร่ เพื่อให้การใช้งานเป็นมาตรฐานและรวบรวมข้อมูลให้มาอยู่ในแหล่งข้อมูลเพียงแหล่งเดียว สะดวกสำหรับการบันทึกข้อมูล ค้นหา ปรับปรุง การออกรายงาน รวมถึงการเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบด้านอื่นๆ ที่กรมได้กำหนดไว้ โดยมอบหมายให้กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินการ เผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบเว็บไซต์ระบบจัดซื้อจัดจ้างเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กร และหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้ และกรมบัญชีกลางได้มีหนังสือที่ กค 0408/ว 423 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2553 เห็นควรให้ทุกส่วนราชการให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของแผนงาน/โครงการต่างๆ โดยมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นเครื่องมือผู้บริหารในแต่ละส่วนราชการให้ความสำคัญในการตรวจสอบการการจัดซื้อจัดจ้างนอกเหนือจากการตรวจสอบตามปกติ

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. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่เผยแพร่ทางระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย
 - 1.1 ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา
 - 1.2 ประกาศสอบราคา
 - 1.3 ประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (E-bidding)
 - 1.4 ประกาศเปลี่ยนแปลง
 - 1.5 ประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน
 - 1.6 ประกาศยกเลิก
 - 1.7 ประกาศรายชื่อผู้ชนะการเสนอราคา
 - 1.8 ประกาศขายทอดตลาด
2. สุ่มตรวจสอบการเผยแพร่ราคากลางสำหรับการจัดทาโดยวิธีตกลงราคา สอบราคา ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ วิธีพิเศษ และวิธีกรรมวิธีพิเศษ
3. หน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างจำนวน 314 หน่วยงาน
4. สุ่มตรวจสอบแผนจัดซื้อจัดจ้างและสำเนาประกาศจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยรับตรวจ จำนวน 314 หน่วยงาน จากกิจกรรมที่ดำเนินการจัดหาจากแหล่งงบประมาณ ดังนี้
 - 4.1 งบประมาณรายจ่ายประจำปีของกรมชลประทาน
 - 4.2 เงินนอกงบประมาณ
 - 4.2.1 เงินกองทุนจัดรูปที่ดิน
 - 4.2.2 เงินทุนหมุนเวียนเพื่อการชลประทาน
 - 4.3 งบกลาง
 - 4.3.1 แผนงานเห็ดทุน พิทักษ์ และรักษาสถาบันพระมหากษัตริย์ รายการค่าใช้จ่ายตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
 - 4.3.2 รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น ตามมาตรการกระตุ้นการลงทุนขนาดเล็กของรัฐบาลทั่วประเทศ
 - 4.4 เงินกู้ : โครงการเงินกู้เพื่อการพัฒนา ระบบบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ และระบบขนส่งทางถนน ระยะเร่งด่วน
 - 4.5 งบประมาณที่หน่วยงานในส่วนท้องถิ่นได้รับการสนับสนุนตามยุทธศาสตร์แผนการพัฒนาจังหวัด (Area Approach) และ/หรือกลุ่มจังหวัด
5. สุ่มตรวจสอบ ติดตาม ความก้าวหน้าผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานจำนวน 314 หน่วยงานในระบบติดตามแบบ online จาก Web Page ของกองแผนงาน กรมชลประทาน

วิธีการตรวจสอบ

1. ตรวจสอบรายละเอียดต่างๆ ในแผนจัดซื้อจัดจ้าง เช่น รายการวัสดุ ระยะเวลาการจัดหา วิธีการจัดซื้อจัดจ้างควบคู่กับสำเนาประกาศจัดซื้อจัดจ้าง

2. ตรวจสอบการเผยแพร่ประกาศในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง

3. ตรวจสอบรูปแบบข้อความในประกาศจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม, ประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market: e-market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding), คำสั่งกรมชลประทานที่ 8/2552 ลงวันที่ 15 มกราคม 2552, คำสั่งกรมชลประทานที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 พร้อมทั้งระเบียบ มติ ครม. หรือคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

4. สุ่มตรวจสอบข้อมูลการโอนเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ (แบบ ง.241) การโอนจัดสรรงบกลาง และการโอนจัดสรรเงินโอนเปลี่ยนแปลง

5. ติดตามความก้าวหน้าในการจัดหาและการเบิกจ่ายงบประมาณ จากระบบติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณที่ <http://bid.rid.go.th/pbms/>

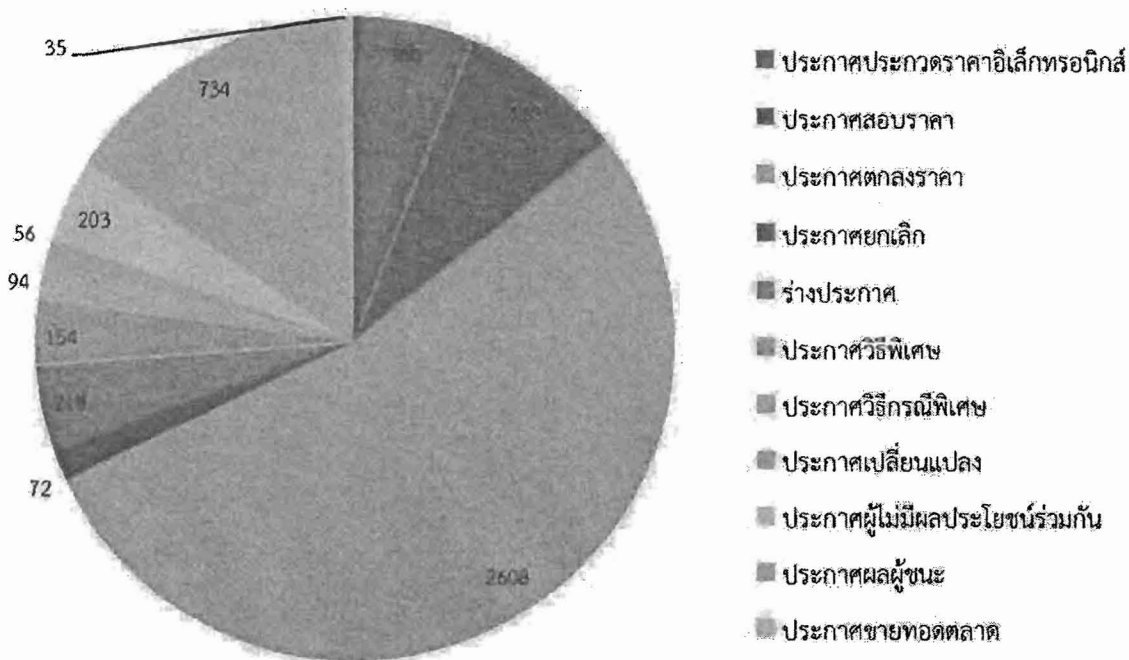
6. สอบถาม/สัมภาษณ์ ข้อมูลเพิ่มเติมจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ 1 - 31 มีนาคม 2559

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ นักวิชาการตรวจสอบภายใน 20 คน

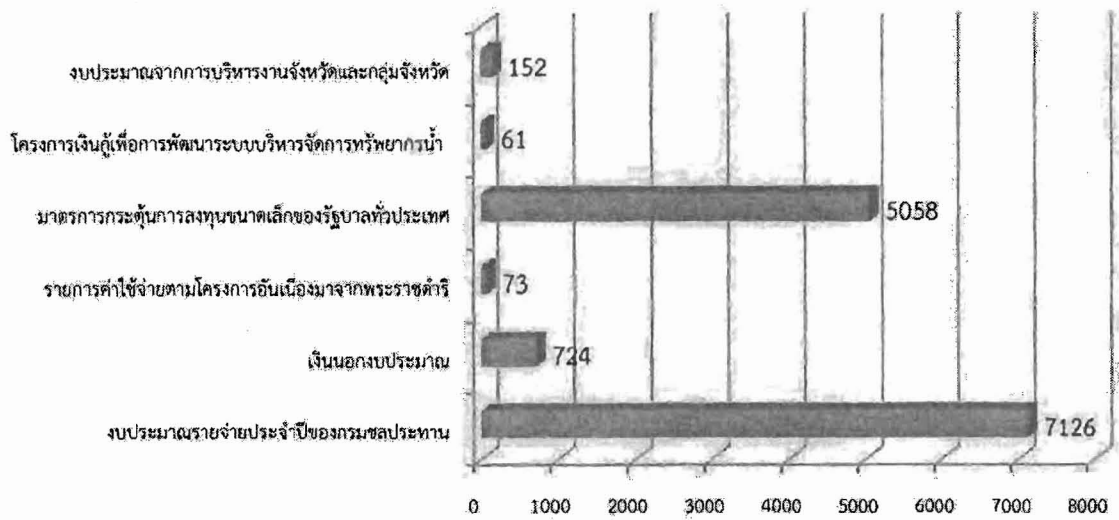
ผลการตรวจสอบ

1. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ในเดือนมีนาคม 2559 จำนวน 4,886 ฉบับ แยกตามประเภทของประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และแหล่งที่ใช้งบประมาณตามแผนภูมิและตาราง ดังนี้



ประเภทประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	งบประมาณตามยุทธศาสตร์แผนการพัฒนารัฐ	เงินกู้	งบประมาณ 2551-58	งบประมาณ 2559	งบกลาง
ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา	32	78	-	102	6
ประกาศสอบราคา	34	16	-	306	56
ประกาศประกวดราคาด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e- Bidding)	52	70	-	160	18
ประกาศราคากลางดกลงราคา	102	208	6	2154	138
ประกาศเปลี่ยนแปลง	2	4	-	48	2
ประกาศยกเลิก	2	20	-	40	10
ประกาศราคากลางโดยวิธีพิเศษ	8	20	2	98	26
ประกาศราคากลางวิธีกรณีพิเศษ	2	8	4	66	14
ประกาศผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกันฯ	25	2	1	151	24
ประกาศผลจัดซื้อจัดจ้าง	122	28	2	532	50
ประกาศขายทอดตลาด	-	-	-	35	-
รวม	381	454	15	3692	344

2. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการจัดหาโดยใช้งบประมาณจาก เงิน งบประมาณของกรมชลประทาน เงินนอกงบประมาณ งบกลาง เงินกู้ และงบประมาณจังหวัดหรือกลุ่ม จังหวัด จำนวน 13,194 รายการงาน ตามแผนภูมิและตาราง ดังนี้



แผนงาน / ผลผลิต / โครงการ	จำนวนรายการงาน
1. งบประมาณรายจ่ายประจำปีของกรมชลประทาน	7126
2. เงินนอกงบประมาณ	724
3. งบกลาง : แผนงานเห็ดหูน พื้ทักซ์ และรักษาสถาบันพระมหากษัตริย์ รายการ ค่าใช้จ่ายตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	73
4. งบกลาง : รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น ตามมาตรการ กระตุ้นการลงทุนขนาดเล็กของรัฐบาลทั่วประเทศ	5058
5. เงินกู้ : โครงการเงินกู้เพื่อการพัฒนาาระบบบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ และ ระบบขนส่งทางถนน ระยะเร่งด่วน	61
6. งบประมาณจากการบริหารงานจังหวัด และ/หรือกลุ่มจังหวัด	152

ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการจัดหาแล้ว 267 กิจกรรม หรือเป็นกิจกรรมที่ได้รับการโอนเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณแล้วจำนวน 605 กิจกรรม ทำให้ขาดข้อมูลในการเร่งรัดติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง

ข้อเสนอแนะ

เมื่อหน่วยงานได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อหัวหน้าหน่วยงานได้เห็นชอบแผนจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละกิจกรรมแล้ว เร่งรัดการจัดหาให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดพร้อมทั้งจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวให้กลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็วด้วย

ด้านราคากลาง พบข้อสังเกตดังนี้

หน่วยงานจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง โดยเผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับราคากลางมีระยะเวลาเกินกว่า 30 วัน นับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางได้คำนวณไว้แล้วจนถึงวันเผยแพร่ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนบุคลากร ซึ่งไม่เข้าใจในระบบการจัดทำราคากลาง

ข้อเสนอแนะ

ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2555 กำหนดว่า กรณีที่หัวหน้าส่วนราชการได้ให้ความเห็นชอบราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคาได้คำนวณไว้แล้ว และยังไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใน 30 วันนับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการได้ให้ความเห็นชอบราคากลางนั้น ให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางพิจารณาทบทวนราคากลางให้มีความเป็นปัจจุบัน แล้วนำเสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินการ

ด้านการเผยแพร่

1. บางหน่วยงานไม่ได้เผยแพร่ประกาศสอบราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน โดยเผยแพร่เพียงรายละเอียดเกี่ยวกับการคำนวณราคากลาง ในช่องทางประเภทข้อมูลวิเศษ/กรณีพิเศษ /ตกลงราคา

2. โครงการชลประทานหรือ โครงการปฏิบัติการจัดระบบน้ำเพื่อเกษตรกรรม ไม่ได้เผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา ในวันเดียวกันทั้ง 2 ระบบ คือในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) และระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน จำนวน 24 ฉบับ

สาเหตุและผลกระทบ

เจ้าหน้าที่หลงลืม

ข้อเสนอแนะ

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

3. จากการสุ่มตรวจสอบ การเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินตั้งแต่ 100,000 บาท สำหรับการจัดหาโดยวิธีสอบราคา

วิธีตกลงราคา วิธีกรณีพิเศษ หรือวิธีพิเศษ ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และ/หรือระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง พบข้อสังเกตดังนี้

3.1 การจัดหาโดยวิธีตกลงราคาของโครงการก่อสร้าง โครงการส่งน้ำ โครงการชลประทาน สำนักงานก่อสร้างชลประทานขนาดกลาง หรือสำนักงานก่อสร้างชลประทานขนาดใหญ่ ไม่ได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับราคากลาง หรือเผยแพร่ข้อมูลแต่ไม่ได้ดำเนินการภายในวันเดียวกัน ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานหรือระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมบัญชีกลาง จำนวน 22 ฉบับ

3.2 การจัดหาโดยวิธีสอบราคา สำนักงานชลประทาน หรือ โครงการก่อสร้าง เผยแพร่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรหรือรายละเอียดเกี่ยวกับการคำนวณราคากลางเพียงประเภทเดียว จำนวน 3 ฉบับ

3.3 การจัดหาโดยวิธีสอบราคาของ สำนัก/กอง โครงการส่งน้ำ โครงการชลประทาน โครงการก่อสร้าง หรือ สำนักงานก่อสร้างชลประทานขนาดกลาง ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้าง (ปปช.07) ระบุข้อมูลต่างๆ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน จำนวน 25 ฉบับ ได้แก่

3.3.1 ไม่ระบุชื่อร้านค้าที่ได้มีการสืบราคา หรือระบุชื่อร้านค้า บริษัท แต่น้อยกว่า 3 ราย จำนวน 21 ฉบับ

3.3.2 รายละเอียดแหล่งที่มาของราคากลาง ในตารางแสดงวงเงินที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีโรงงานจ้างก่อสร้าง (ตาราง ป.ป.ช.07) ระบุราคาที่เคยซื้อหรือระบุราคาสถิติครั้งหลังสุด จำนวน 3 ฉบับ

3.3.3 ไม่ระบุแหล่งที่มาของราคากลาง จำนวน 1 ฉบับ

สาเหตุ

เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ

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 เพื่อให้ทราบว่ากรจัดซื้อดังกล่าว กำหนดราคาอ้างอิงจากแหล่งใด เช่น ราคามาตรฐานที่สำนักงานประมาณกำหนด ราคาซื้อครั้งหลังสุด ราคาพาณิชย์จังหวัดใดเดือนใด หรือถ้าใช้ราคาตลาดเป็นราคาอ้างอิงให้ระบุชื่อบริษัท ห้างหุ้นส่วน ฯ ที่สืบราคา โดยไม่ต้องลงราคาของแต่ละรายที่สืบมา และกรณีอ้างอิงราคาเคยซื้อ ต้องระบุใช้ราคาที่เคยซื้อ/เคยจ้าง ครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา 2 ปีงบประมาณ ตามสัญญาเลขที่ลงวันที่.....ด้วย

4. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคาเผยแพร่ประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐหลังจากวันที่เปิดซองสอบราคาจำนวน 4 ฉบับ

สาเหตุและผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจถึงขั้นตอนการทำงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง

ข้อเสนอแนะ

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

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

5. โครงการชลประทาน เผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาซื้อวัสดุก่อสร้างในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง แต่ไม่ได้เผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน โดยนำร่างรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ซึ่งมีรูปแบบเดียวกับประกาศร่างขอบเขตของงาน (TOR) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2549 มาเผยแพร่แทน

สาเหตุและผลกระทบ

เจ้าหน้าที่เข้าใจคลาดเคลื่อน

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 124/2558 ลงวันที่ 7 กรกฎาคม 2558 ข้อ 7 กำหนดให้การซื้อหรือการจ้างหรือการเช่าด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (E-bidding) ที่มีวงเงินเกิน 5 ล้านบาทให้นำร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เผยแพร่ให้สาธารณชนเสนอแนะวิจารณ์ หรือมีความเห็นเป็นลายลักษณ์อักษร ผ่านทางเว็บไซต์ของกรมชลประทานและเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง โดยกองพัสดุได้วางแนวทางให้หน่วยงานต่างๆ ถือปฏิบัติในการเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน ข้อมูลปรากฏทางหน้าเว็บเพจกองพัสดุ

ด้านข้อมูลประกาศเชิญชวน พบข้อสังเกตดังนี้

1. สำนักงานก่อสร้างชลประทานขนาดกลางจัดซื้อวัสดุประเภทเดียวกัน งานเดียวกัน ช่วงเวลาใกล้เคียงกัน โดยถ้าหน่วยงานรวมการจัดหาพร้อมกัน จะทำให้อำนาจการสั่งซื้อสั่งจ้างเปลี่ยนไป

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ 22 ระบุว่า การแบ่งซื้อหรือแบ่งจ้างโดยลดวงเงินที่จะซื้อหรือจ้างในครั้งเดียว เพื่อให้วงเงินต่ำกว่าที่กำหนดโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือเพื่อให้อำนาจสั่งซื้อสั่งจ้างเปลี่ยนไป จะกระทำมิได้

โดยคำสั่งกรมชลประทานที่ ข 694/2558 ลงวันที่ 7 กรกฎาคม 2558 เรื่อง มอบอำนาจในการสั่งการและดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุและการบริหารสัญญา ข้อ 9 ผู้อำนวยการสำนักงานก่อสร้างชลประทานขนาดกลาง ได้รับอำนาจในการสั่งการและดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุทุกกรณี ตามระเบียบสำนัก

นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมทั้งการจัดหาด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ภายในวงเงินไม่เกิน 20,000,000.00 บาท

2. หน่วยงานส่วนกลาง สำนักงานชลประทาน โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษา หรือโครงการชลประทาน กำหนดคุณสมบัติในร่างประกาศฯ หรือประกาศเชิญชวนไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 15/2555 หรือตามแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน จำนวน 15 ฉบับ

สาเหตุและผลกระทบ

1. เจ้าหน้าที่เข้าใจผิดพลาด
2. รอบันทึกชี้แจงจากหน่วยงาน

ข้อเสนอแนะ

การกำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาสำหรับงานจ้างก่อสร้างจะต้องเป็นไปตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 15/2555 ลงวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2555 เรื่อง การบริหารงานด้านการพัสดุของกรมชลประทาน สำหรับงานอื่นที่มีใช้งานจ้างก่อสร้างควรดำเนินการตามตัวอย่างที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน เพื่อป้องกันข้อร้องเรียนจากผู้เสนอราคาบางรายที่ไม่อาจเข้าร่วมการเสนอราคาได้

3. จัดซื้อน้ำมันดีเซลหมุนเร็ว จำนวน 15,000 ลิตร วงเงิน 400,000.00 บาท โดยวิธีตกลงราคา

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค(กวพ) 0421.3/ว 562 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2555 เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงาน โดยกำหนดให้การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงตั้งแต่ 10,000 ลิตรขึ้นไป ต้องจัดซื้อจากบริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) หรือคลังน้ำมัน หรือสถานีบริการที่จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของบริษัท ปตท จำกัด (มหาชน) โดยตรงโดยวิธีกรณีพิเศษเท่านั้น

4. จัดซื้อครุภัณฑ์ประเภท เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ จอภาพคอมพิวเตอร์ เป็นต้น จากเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประเภทค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยไม่ได้ขอเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นค่าครุภัณฑ์

สาเหตุและผลกระทบ

หน่วยงานเข้าใจคลาดเคลื่อน และรอบันทึกชี้แจงจากหน่วยงาน

ข้อเสนอแนะ

การจัดซื้อครุภัณฑ์จะต้องใช้จ่ายจากหมวดค่าครุภัณฑ์ แต่หากเห็นว่างานดังกล่าวได้รับงบประมาณในส่วนค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และมีความจำเป็นต้องใช้ครุภัณฑ์เพื่อให้งานสัมฤทธิ์ผล ก็ควรจะขอเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณเพื่อให้การใช้จ่ายถูกต้องต่อไป

5. นำตัวอย่างเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง มาใช้ไม่สอดคล้องกับลักษณะงาน ทำให้ประกาศเชิญชวนงานจ้างก่อสร้าง ไม่ปรากฏข้อความ เงื่อนไขราคากลาง การกำหนดดูสถานที่ก่อสร้างและการรับฟังคำชี้แจง และเงื่อนไขของงานจ้างก่อสร้าง เช่น การจ่ายเงินล่วงหน้า และการนำสัญญาแบบปรับราคาได้ (Escalation Factor) มาใช้ หรือประกาศงานจ้างทั่วไปแต่มีการระบุข้อความเกี่ยวกับการใช้สัญญาแบบปรับราคาได้

ข้อเสนอแนะ

การนำตัวอย่างเอกสารมาใช้จะต้องมีความสอดคล้องกับลักษณะงานที่หน่วยงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

หากงานดังกล่าวได้นำการใช้สัญญาแบบปรับราคาได้มาใช้ นั้น จะต้องดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี แจ้งโดยหนังสือสำนักนายกรัฐมนตรีที่ นร.0203/ว 109 ลงวันที่ 24 สิงหาคม 2532 ว่าการจะนำสัญญาแบบปรับราคาได้ไปใช้ผู้ว่าจ้างต้องแจ้งและประกาศให้ผู้รับจ้างทราบไว้ในประกาศเชิญชวนด้วย

6. หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป เป็นผู้ลงนามท้ายประกาศสอบราคาโดยไม่ใช่ผู้ที่ได้รับมอบอำนาจจากอธิบดีกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

ตามคำสั่งกรมชลประทานที่ ข 694/2558 ลงวันที่ 7 กรกฎาคม 2558 เรื่อง มอบอำนาจในการสั่งการและดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุทุกกรณี ได้มอบอำนาจให้กับผู้อำนวยการสำนักงานชลประทานเท่านั้น โดยไม่ได้มอบอำนาจให้หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไปเป็นผู้ลงนามในประกาศสอบราคา

7. ประกวดราคาจ้างก่อสร้างกำหนดราคากลางกำหนดราคากลาง โดยใช้อัตรา Factor F ที่เงินจ่ายล่วงหน้า 0% มาเป็นฐานในการคำนวณราคากลาง ทำให้ราคากลางสูงเกินกว่าที่ควรจะเป็น ทั้งที่กรมฯ มีนโยบายให้มีการจ่ายค่าจ้างล่วงหน้า

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 286/2557 ลงวันที่ 25 พฤศจิกายน 2557 ระบุว่า การประกวดราคาจ้างก่อสร้างให้จ่ายเงินล่วงหน้าได้ในอัตราร้อยละ 15 ของราคาจ้างตามสัญญา เพื่อให้การเบิกจ่ายของหน่วยงานเป็นไปตามเป้าหมายของมติคณะรัฐมนตรี

8. ประกาศเชิญชวนที่เผยแพร่ในศูนย์ข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกระทรวงการคลัง ไม่ได้ระบุข้อความหรือระบุข้อความแต่ไม่สอดคล้องกับประกาศที่เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทาน ได้แก่ ชื่อกิจกรรม/รายการงานที่ดำเนินการจัดหา คุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคา แหล่งงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ข้อความสงวนสิทธิ์ที่จะยกเลิกประกวดราคา หากไม่ได้รับอนุมัติงบประมาณ และกรณีที่มีผู้เสนอราคาซึ่งกรมได้คัดเลือกแล้วไม่ไปทำสัญญาหรือข้อตกลงภายในเวลาที่ราชการกำหนด

สาเหตุและผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดการสอบทานข้อมูลในประกาศที่เผยแพร่ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ให้ถูกต้องตรงตามประกาศเชิญชวนที่ผู้มีอำนาจลงนามที่ได้เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

ข้อความที่เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ต้องกำหนดข้อความให้สอดคล้อง ถูกต้องตรงกัน เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดความได้เปรียบเสียเปรียบกับผู้มีส่วนได้เสีย ในการรับทราบข้อมูลที่แตกต่างกัน และเป็นการป้องกันโอกาสที่จะเกิดข้อร้องเรียนจากทุกภาคส่วน

ข้อสังเกตอื่น

ในเดือนมีนาคม 2559 มีประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ยกเลิกจำนวน 36 ฉบับ โดยบางสาเหตุ เกิดจากไม่ได้เผยแพร่ประกาศหรือระบุข้อมูลหรือแนบเอกสารในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลางไม่ถูกต้อง หรือคำนวณปริมาณงานหรือกำหนดรายละเอียดในเอกสารการจัดหา หรือกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะไม่ถูกต้อง

สาเหตุ และผลกระทบ


เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวัง รอบคอบ ในการสอบทานข้อมูล หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทำให้ต้องยกเลิกการจัดหาในครั้งก่อน ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างต้องล่าช้าซึ่งอาจมีผลกระทบต่อแผนงานก่อสร้างหรือการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรจะให้ความระมัดระวัง รอบคอบก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ และดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนทุกขั้นตอน เพื่อจะได้ไม่ต้องมายกเลิกประกาศจัดซื้อจัดจ้างในภายหลัง

การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจพบข้อสังเกตและชี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะ จำนวน 61 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป


(นางสาวจันทร์ตรี วัฒนธรรม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ