



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองพัสดุ ส่วนพัฒนาระบบพัสดุ โทร ๐ ๒๒๔๓ ๖๙๔๖

ที่ กพด/๑๖๐๒/๒๕๖๐ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง แนวทางแจ้งปรับปรุงชื่อหน่วยงานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทาน

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการศูนย์ และผู้อำนวยการกลุ่ม

ตามบันทึกกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๓๘/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๐ อธช.ได้สั่งการให้กองพัสดุดำเนินการเพื่อปรับปรุงระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทาน กรณียังไม่มีเปลี่ยนแปลงชื่อหน่วยงานภายใต้สังกัดสำนักงานจัดรูปที่ดินกลาง ให้สอดคล้องตามการแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเมื่อวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ จึงส่งผลให้ชื่อแต่ละหน่วยงานที่ปรากฏเป็นฐานข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานไม่ถูกต้องตรงกับโครงสร้างการแบ่งงานภายในกรมชลประทาน นั้น

เพื่อให้ฐานข้อมูลของแต่ละหน่วยงานถูกต้องและมีช่องทางดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทาน กองพัสดุ จึงขอให้ทุกหน่วยงานที่ใช้งานระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทาน ดำเนินการตามแนวทาง ดังนี้

๑. กรณีหน่วยงานมีการปรับเปลี่ยนชื่อหน่วยงาน (จากการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ) และยังคงใช้งานในรหัสหน่วยงาน

- หน่วยงานต้นสังกัดเป็นผู้รวบรวมข้อมูลของหน่วยงานในสังกัดทั้งหมด (ตามตารางแนบที่ ๑) และทำบันทึกแจ้งไปยังศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทานให้เป็นปัจจุบัน โดยแจ้งรายละเอียดตามตารางตัวอย่างที่แนบ ๑ ตารางแนบที่ ๑ (กรณีมีรหัสหน่วยงานเพื่อเข้าใช้งานระบบฯ แล้ว จะปรับแก้ไขเฉพาะชื่อหน่วยงาน และหน่วยงานต้นสังกัดเท่านั้น)

ข้อมูลปัจจุบัน			ข้อมูลที่ปรับแก้ไข	
รหัสหน่วยงาน (รหัสเข้าใช้งาน)	ชื่อหน่วยงาน	หน่วยงานต้นสังกัด	ชื่อหน่วยงาน	หน่วยงานต้นสังกัด
0700300272	โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาพนมทวน	สำนักชลประทานที่ 13	โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาพนมทวน	สำนักงานชลประทานที่ 13

๒. กรณีมีหน่วยงานตั้งใหม่

- หน่วยงานต้นสังกัดเป็นผู้รวบรวมข้อมูลของหน่วยงานในสังกัดทั้งหมด (ตามตารางแนบที่ ๒) และทำบันทึกแจ้งไปยังศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทานให้เป็นปัจจุบัน เช่น รหัสหน่วยงาน ชื่อหน่วยงาน และหน่วยงานต้นสังกัด โดยแจ้งรายละเอียดตามตารางตัวอย่างที่แนบ ๒ ตารางแนบที่ ๒ (กรณีหน่วยงานตั้งขึ้นใหม่ยังไม่มีรหัสหน่วยงานเพื่อเข้าใช้งานระบบฯ ให้หน่วยงานกำหนดรหัสหน่วยงานจากศูนย์ต้นตุนที่ใช้งาน)

ขอเพิ่มรหัสหน่วยงานเพื่อใช้งานระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทาน		
รหัสหน่วยงาน (รหัสเข้าใช้งาน)	ชื่อหน่วยงาน	หน่วยงานต้นสังกัด
0700300493	สำนักงานจัดรูปที่ดินจังหวัดปัตตานี	สำนักงานจัดรูปที่ดินกลาง

๓. กรณี...

๓. กรณีหน่วยงานมีการปรับเปลี่ยนไม่มีชื่อหน่วยงานนั้นแล้ว (จากการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ) และไม่ใช้งานในรหัสหน่วยงานเดิม

- หน่วยงานต้นสังกัดเป็นผู้รวบรวมข้อมูลของหน่วยงานในสังกัดทั้งหมด (ตามตารางแนบที่ ๓) และทำบันทึกแจ้งไปยังศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทานให้เป็นปัจจุบัน

ตารางแนบที่ ๓ (กรณีหน่วยงานปิด และไม่ประสงค์ใช้งานรหัสหน่วยงานเพื่อเข้าใช้งานระบบฯ แล้ว แต่ข้อมูลเดิมยังคงไว้ในระบบฯ ต่อไป)

ข้อมูลปัจจุบัน			ข้อมูลที่ปรับแก้ไข
รหัสหน่วยงาน (รหัสเข้าใช้งาน)	ชื่อหน่วยงาน	หน่วยงานต้นสังกัด	ชื่อหน่วยงาน
0700300178	โครงการก่อสร้าง 2/01	สำนักชลประทานที่ 1	โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาพนมทวน (ขอยกเลิกชื่อหน่วยงาน)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบทั่วกัน



(นายสำเริง แสงภู่วงค์)

ผอ.พด.

สรุปประเด็นข้อสังเกตจากการตรวจสอบ

ด้าน	รายละเอียด	จำนวน (รายการ)
ราคากลาง	๑. การซื้อวัสดุสำหรับงานดำเนินการเอง มีการนำค่าขนส่งมาคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มหรือคำนวณกำไร ๕%	๒๖
	๒. ระยะเวลาการกำหนดราคากลางเกินกว่า 30 วัน นับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบ	๒
	๓. ขอใช้ราคากลางสูงกว่าราคากลางที่คำนวณได้	๑๐
การเผยแพร่	๑. ระยะเวลาในการเผยแพร่ร่างประกาศฯ ประกาศสอบราคา ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา หรือประกาศยกเลิก ในระบบกรมชลประทานและระบบกรมบัญชีกลาง มีความแตกต่างกัน หรือไม่ได้เผยแพร่ประกาศในวันที่ผู้มีอำนาจลงนาม หรือประกาศที่เผยแพร่แล้วบางฉบับมีการลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้าง กรมชลประทาน	๔๔
	๒. การเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณฯ และรายละเอียดการคำนวณราคากลางสำหรับร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา การจัดซื้อหรือจ้างโดยวิธีสอบราคาหรือประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ วิธีตกลงราคา หรือวิธีพิเศษระบุรายละเอียดไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแนวทางที่กำหนด	๕๒
	๓. เผยแพร่ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ หลังจากวันที่เปิดซอง	๑๔
	๔. หน่วยงานไม่ได้ใช้เอกสารที่ดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ มาเผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	๘
ข้อความใน ประกาศจัดซื้อ จัดจ้าง	๑. ระบุคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคา ไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทาน	๒
	๒. กำหนดอัตราค่าขายเอกสาร ไม่สอดคล้องตามคำสั่งกรมชลประทาน	๔
	๓. กำหนดเงื่อนไขการจ่ายเงินล่วงหน้าในประกาศเชิญชวนไม่สอดคล้องกับการคำนวณราคากลาง	๔
	๔. กำหนดระยะเวลาให้ผู้สนใจสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสถานที่หรือแบบรูปรายการก่อนการสิ้นสุดการขอซื้อเอกสาร	๑๘
	๕. จัดซื้อวัสดุประเภทเดียวกันของรายการงานเดียวกัน ในช่วงเวลาใกล้เคียงกัน โดยวิธีตกลงราคา หากนำมาจัดซื้อพร้อมกันวิธีการจัดหาค่าจะเปลี่ยนไป	๒๘
สาเหตุการ ยกเลิกประกาศ จัดซื้อจัดจ้าง	๑. ไม่มีผู้ยื่นข้อเสนอและใบเสนอราคา มีผู้ยื่นเพียงรายเดียว ไม่มีผู้เสนอราคารายใดปฏิบัติถูกต้องตามเงื่อนไข ผู้เสนอราคาไม่มีคุณสมบัติและปฏิบัติถูกต้องตามเงื่อนไข ไม่มีผู้ผ่านการคุณสมบัติประกวดราคา มีผู้ยื่นเอกสารเพียง ๑ ราย หรือผู้เสนอราคาเปลี่ยนชื่อจากห้างหุ้นส่วนจำกัด เป็นบริษัท	๔๒
	๒. มีความคลาดเคลื่อนในเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น วันเสนอราคา วันส่งมอบรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ชนิดหรือขนาดของวัสดุ วงเงินหลักประกันของ หรือชื่อโครงการ เป็นต้น	๒๔
	๓. การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง หรือกำหนดราคากลางไม่เป็นปัจจุบัน	๒๐

ด้าน	รายละเอียด	จำนวน (รายการ)
	๔. ไม่สามารถเผยแพร่ข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้าง หรือมีข้อผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล	๒๔
	๕. ปรับแผนงาน หรือแก้ไขปริมาณงาน หรือกรรมมีบันทึกสั่งการให้ทบทวนการเช่าเครื่องจักรกล	๒๖
	๖. ไม่ได้รับอนุญาตให้ใช้พื้นที่ป่าไม้	๒๔
	๗. ไม่ได้อนุมัติงบประมาณ	๔
	๘. เผยแพร่ประกาศเชิญชวนที่ใช้จ่ายจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ ก่อนวันที่คณะกรรมการฯ ได้พิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีรายส่วนราชการเป็นที่สิ้นสุด	๑๖

บทสรุปผู้บริหาร

ในเดือนสิงหาคม 2560 กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบจัดซื้อจัดจ้างของกรมชลประทานและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลางจำนวน 6,825 ฉบับ ผลการตรวจสอบสรุปประเด็นที่สำคัญ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
ด้านราคากลาง		
การคำนวณราคากลางยังดำเนินการไม่ถูกต้อง เช่น 1. การซื้อวัสดุก่อสร้าง นำค่าขนส่งมาคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือรวมกำไร 5% 2. ขอใช้ราคากลางสูงกว่าราคาที่สามารถคำนวณได้ 3. ระยะเวลาการกำหนดราคากลางเกินกว่า 30 วัน นับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบ	สาเหตุและผลกระทบ 1. เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน 2. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ	การคำนวณราคากลางเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ควรดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ และหรือแนวทางต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้
ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง		
หน่วยงานยังขาดการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ผลกระทบ ผลการเบิกจ่ายของกรมชลประทานอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้	เมื่อได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ควรรีบดำเนินการ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบและจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าว ให้ผู้เกี่ยวข้องและกลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็ว พร้อมทั้งเร่งรัดดำเนินการจัดหาเพื่อให้สามารถลงนามซื้อผูกพันเมื่อได้รับงบประมาณ
ด้านการเผยแพร่		
1. การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา กำหนดระยะเวลาเริ่มต้นการวิจารณ์ ทั้ง 2 ระบบมีระยะเวลาที่แตกต่างกัน หรือการประกาศสอบราคา ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา และประกาศยกเลิกไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ทั้ง 2 ระบบในวันเดียวกัน หรือไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ในวันที่ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ หรือประกาศที่ได้เผยแพร่แล้ว มีบางฉบับเจ้าหน้าที่ได้ลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ	การเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างต้องเผยแพร่ภายในวันที่ที่ออกประกาศ ทั้งในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง เมื่อเผยแพร่แล้ว ห้ามลบข้อมูลออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้าง

ประเด็นการตรวจสอบ	สาเหตุ/ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
2. เผยแพร่ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐหลังจากวันที่เปิดซอง	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ	ประกาศผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างต้องเผยแพร่ก่อนการเปิดซอง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535
3. การเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณฯ และ/หรือรายละเอียดการคำนวณราคากลางในระบบจัดซื้อจัดจ้างเพียงระบบใดระบบหนึ่ง หรือรายละเอียดที่เผยแพร่ระบุข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแนวทางที่กำหนด เช่น ไม่ระบุเลขที่วันที่ของสัญญาที่นำราคามาใช้อ้างอิงการคำนวณราคากลาง ระบุชื่อร้านค้า บริษัท น้อยกว่า 3 ราย หรือแนบรายละเอียดไม่ตรงตามกิจกรรมที่จัดซื้อจัดจ้าง	สาเหตุ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้	มติคณะรัฐมนตรี กำหนดให้ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้างสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกินกว่า 100,000.- บาท ที่ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและระบบจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน สำหรับการจัดหาที่ไม่มีประกาศเชิญชวนให้ประกาศข้อมูลดังกล่าวภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อขอจ้าง
4. ไม่ได้ใช้เอกสารที่ดำเนินการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการนำร่างประกาศฯ เผยแพร่ รวมทั้งการเผยแพร่ประกาศเชิญชวน ที่ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน	สาเหตุ ขาดการติดตามระเบียบหรือแนวทางที่เปลี่ยนแปลงไป	ขอให้ดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดด้วย
การกำหนดข้อความในประกาศเชิญชวน		
1. กำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาไม่สอดคล้องกับคำสั่งกรมชลประทาน หรือตามแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน		การกำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาจะต้องเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของระเบียบ เพื่อให้เกิดความกว้างขวาง โปร่งใส และแข่งขันได้
2. ร่างประกาศฯ และประกาศเชิญชวนระบุข้อความไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ได้แก่ อัตราค่าขายเอกสาร วันที่ที่ผู้สนใจสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสถานที่หรือแบบรูปรายการ ข้อความเกี่ยวกับเงินจ่ายล่วงหน้าไม่สอดคล้องกับเอกสารประกวดราคา		

การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจพบข้อสังเกตและชี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะจำนวน 41 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป

**รายงานผลการตรวจสอบการประกาศจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์
และผลการปฏิบัติตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง
ประจำเดือน สิงหาคม 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 และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐซึ่งประกอบด้วย

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 1-31 สิงหาคม 2560

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ นักวิชาการตรวจสอบภายใน 20 คน และพนักงานราชการจำนวน 3 คน

ผลการตรวจสอบ

1. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ในเดือนสิงหาคม 2560 จำนวน 6,825 ฉบับ แยกตามประเภทของประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และแหล่งที่ใช้งบประมาณตามตาราง ดังนี้

ประเภทประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	งบประมาณตามยุทธศาสตร์แผนการพัฒนาจังหวัด	เงินกู้	กันขยายหรือกันเลื่อนปี	งบประมาณ 2560	งบประมาณ 2561	งบกลาง
ร่างประกาศและร่างเอกสารฯ	30	2	2	70	134	16
สอบราคา	92	2		212	544	50
ประกวดราคาด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding)	68	4	4	110	308	40
ราคากลางตกลงราคา	624	38	2	1372	1304	102
เปลี่ยนแปลง	6			28	100	8
ยกเลิก	28		6	96	50	
ราคากลางวิธีพิเศษ				128	286	4
ราคากลางกรณีพิเศษ	8	2		50	78	8
ผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน	49			83	6	13
ผลการจัดซื้อจัดจ้าง	202	6		326	26	40
ขายทอดตลาด				58		
รวม	1107	54	14	2533	2836	281

2. สุ่มตรวจสอบประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการจัดหาโดยใช้งบประมาณจาก เงินงบประมาณของกรมชลประทาน เงินนอกงบประมาณ งบกลาง เงินกู้ และงบประมาณจังหวัดหรือกลุ่มจังหวัด จำนวน 13,313 รายการงาน ตามแผนภูมิและตาราง ดังนี้

แผนงาน / ผลผลิต /โครงการ	จำนวนรายการงาน
งบประมาณการบริหารงานจังหวัด และ/หรือกลุ่มจังหวัด	759
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ	7331
เงินนอกงบประมาณ	885
งบกลาง	4283
เงินกู้ : โครงการเงินกู้เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากรน้ำฯ	55
	13313

ประเด็นที่ 1 ด้านแผนจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานไม่ได้จัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการจัดหาแล้ว 336 กิจกรรมหรือเป็นกิจกรรมที่ได้รับการโอนเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณแล้วจำนวน 161 กิจกรรม ทำให้ขาดข้อมูลในการเร่งรัดติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง

ข้อเสนอแนะ

เมื่อหน่วยงานได้รับทราบงบประมาณที่ใช้ในการจัดหา ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อหัวหน้าหน่วยงานได้เห็นชอบแผนจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละกิจกรรมแล้ว เร่งรัดการจัดหาให้เป็นไปตามระยะเวลาที่ได้กำหนดพร้อมทั้งจัดส่งแผนจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าวให้กลุ่มตรวจสอบภายในโดยเร็วด้วย

ประเด็นที่ 2 ด้านการคำนวณราคากลาง

หลายหน่วยงานคำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง ซึ่งมีผลกระทบต่อวงเงินราคากลางอาจจะสูงกว่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ดังนี้

2.1 การซื้อวัสดุสำหรับงานดำเนินการเอง หน่วยงานนำค่าขนส่งมาคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งไม่สอดคล้องตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการพิจารณาจัดทำหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างชลประทานและการจัดทำอัตราราคาต่อหน่วยงานก่อสร้างชลประทานครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 มีมติให้ใช้ (ราคาวัสดุ*ภาษีมูลค่าเพิ่ม) + ค่าขนส่ง = อัตราราคาต่อหน่วย

2.2 การคำนวณค่าขนส่ง รวมกำไร 5% ไว้ด้วย

2.3 การคำนวณราคากลางไม่เป็นปัจจุบัน โดยบางรายการระยะเวลากำหนดราคากลางเกินกว่า 30 วัน นับถัดจากวันที่หัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบราคากลาง จนถึงวันที่เผยแพร่

2.4 วัสดุบางรายการหน่วยงานขอใช้ราคากลางสูงกว่าราคาที่สามารถได้

ข้อเสนอแนะ

การคำนวณราคากลางที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จะสะท้อนถึงราคาที่ถูกต้องเหมาะสมและเป็นธรรม

ประเด็นที่ 3 ด้านการเผยแพร่

3.1 การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) และระบบจัดซื้อกรมชลประทาน กำหนดระยะเวลาเริ่มต้นการวิจารณ์มีระยะเวลาที่แตกต่างกัน หรือการประกาศสอบราคา ประกาศผลผู้ชนะการเสนอราคา และประกาศยกเลิก ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ ทั้ง 2 ระบบในวันเดียวกัน หรือไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ในวันที่ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ

ข้อเสนอแนะ

เพื่อป้องกันข้อร้องเรียนที่อาจจะเกิดขึ้น การกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดการวิจารณ์ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง และระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทานต้องเป็นวันเดียวกัน อีกทั้งตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 8/2552 และแก้ไขเพิ่มเติมตามคำสั่งกรมที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ข้อ 4 กำหนดให้การเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทางเว็บไซต์ จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ออกประกาศ ทั้งในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง

3.2 การเผยแพร่ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินตั้งแต่ 100,000 บาท สำหรับการจัดหาโดยวิธีสอบราคา วิธีประกวดราคาด้วยอิเล็กทรอนิกส์ วิธีตกลงราคา วิธีพิเศษ หรือวิธีกรณีพิเศษ ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน หรือระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง พบว่า

3.2.1 ไม่ได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับการคำนวณราคากลางโดยวิธีตกลงราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน ในวันเดียวกับที่เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลาง ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้กำหนดแนวทางให้หน่วยงานถือปฏิบัติ โดยระยะเวลาที่ประกาศสำหรับกรณีการจัดหาที่มีการแข่งขันที่ต้องประกาศเชิญชวนให้ประกาศพร้อมกับการประกาศจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับการจัดหาที่ไม่มีประกาศเชิญชวน ให้ประกาศภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ผู้มีอำนาจได้ให้ความเห็นหรืออนุมัติรายงานขอซื้อขอจ้าง ที่ฐานข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลาง และเว็บไซต์ของหน่วยงานของรัฐที่จัดซื้อจัดจ้าง

3.2.2 ตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ในการจัดซื้อจัดจ้าง (ปปช.07) ไม่ระบุชื่อร้านค้าที่ได้มีการสืบราคา หรือระบุชื่อร้านค้า บริษัท แต่น้อยกว่า 3 ราย หรือเอกสารที่เผยแพร่ในระบบไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามแนวทางที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลาง ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้กำหนดแนวทางให้หน่วยงานถือปฏิบัติ โดยให้ระบุข้อความในตาราง ป.ป.ช. ให้ครบถ้วน เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อดังกล่าวกำหนดราคาอ้างอิงจากแหล่งใด เช่น ราคามาตรฐานที่สำนักงานประมาณกำหนด ราคาซื้อครั้งล่าสุด ราคาพาณิชย์จังหวัดใดเดือนใด หรือถ้าใช้ราคาตลาดเป็นราคาอ้างอิงให้ระบุชื่อบริษัท ห้างหุ้นส่วน ฯ ที่สืบราคา โดยไม่ต้องลงราคาของแต่ละรายที่สืบมา

3.3 บางหน่วยงานลบล้างประกาศฯ ประกาศสอบราคา หรือประกาศผลผู้ชนะ ออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน เนื่องจากต้องการแก้ไขรายละเอียดที่เผยแพร่ไว้แล้ว

ข้อเสนอแนะ

การลบข้อมูลประกาศจัดซื้อจัดจ้างออกจากระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน เป็นการดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องคำสั่งกรมชลประทานที่ 254/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ที่กำหนดว่าเมื่อเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์แล้วห้ามทำการลบข้อมูลออกจากระบบ

3.4 การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคา เผยแพร่ประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกันในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐกรมบัญชีกลาง หลังจากวันที่เปิดซองสอบราคา

ข้อเสนอแนะ

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

ดังนั้น การประกาศดังกล่าวจึงต้องดำเนินการก่อนการเปิดซองใบเสนอราคา ตามนี้ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 ข้อ 15 ตริ และ 15 จัตวา

3.5 การจัดหาด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) หน่วยงานไม่ได้ใช้เอกสารที่ดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ ในการเผยแพร่ประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ที่ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ที่ กค (กwp) 0421.3/ว 380 ลงวันที่ 28 กันยายน 2559 เรื่อง กำหนดรายละเอียดเพิ่มเติมในการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ฯ ข้อ 3 ที่กำหนดว่า ให้ส่วนราชการใช้เอกสารที่

ดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ในการนำร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เผยแพร่ให้สาธารณชนเสนอแนะ วิจารณ์ ตามแนวทางปฏิบัติแนบท้ายประกาศฯ ข้อ 27 รวมทั้งการเผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ทางเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เว็บไซต์ของส่วนราชการ ตามแนวทางปฏิบัติแนบท้ายประกาศฯ ข้อ 29

ประเด็นที่ 4 ด้านการกำหนดข้อความในประกาศเชิญชวน

4.1 กำหนดผลงานของคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาในประกาศเชิญชวน ไม่สอดคล้องตามแนวทางที่กองพัสดุได้แจ้งเวียน

ข้อเสนอแนะ

การกำหนดคุณสมบัติผู้ประสงค์จะเสนอราคาสำหรับงานจ้างก่อสร้างจะต้องเป็นไปตามคำสั่งกรมชลประทานที่ 15/2555 ลงวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2555 เรื่อง การบริหารงานด้านการพัสดุของกรมชลประทาน สำหรับงานซื้อหรืองานจ้างที่มีงานจ้างก่อสร้างก็ต้องปฏิบัติตามหนังสือที่กองพัสดุได้แจ้งเวียนเช่นเดียวกัน

4.2 กำหนดอัตราค่าขายเอกสารในร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา ไม่สอดคล้องตามแนวทางคำสั่งกรมชลประทาน

ข้อเสนอแนะ

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

4.3 กำหนดเงื่อนไขการจ่ายเงินล่วงหน้าในประกาศเชิญชวน ไม่สอดคล้องกับรายละเอียดการคำนวณราคากลาง

ข้อเสนอแนะ

การกำหนดข้อความในประกาศเชิญชวน และการคำนวณราคากลางจะต้องมีความสอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อป้องกันข้อร้องเรียนที่อาจจะเกิดขึ้น

4.4 ประกาศเชิญชวนระบุให้ผู้สนใจสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสถานที่หรือแบบรูปรายการก่อนการสิ้นสุดการขอซื้อเอกสาร

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากตามเจตนารมณ์ของหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ แจ้งเวียนที่ กค(กวพ) 0405.2/ว 380 ลงวันที่ 28 กันยายน 2559 เพิ่มเติมในการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุ ให้ส่วนราชการกำหนดให้ผู้สนใจสามารถสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ทางอีเมลของส่วนราชการ และให้ส่วนราชการชี้แจงรายละเอียดผ่านทางเว็บไซต์ของส่วนราชการนั้น เพื่อให้ผู้ที่ซื้อเอกสารประกวดราคาสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับเอกสารประกวดราคาหรือแบบรูปรายการได้ ดังนั้นเพื่อให้เกิดความโปร่งใสเป็นธรรม การกำหนดระยะเวลาสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมควรมีระยะเวลาให้ผู้ซื้อเอกสารในวันสุดท้ายสามารถสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้

4.5 หน่วยงานแยกการจัดซื้อโดยวิธีตกลงราคาเพื่อใช้ในงานก่อสร้างเดียวกัน หากนำมาจัดหารวมกันจะต้องดำเนินการโดยวิธีสอบราคา

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดความเปิดเผย และมีการแข่งขันราคากันอย่างเป็นธรรม กรณีที่เป็นรายการงานเดียวกัน ซึ่งมีลักษณะการดำเนินการใกล้เคียงกัน ควรดำเนินการจัดหารวมกันเพื่อให้ได้วิธีการจัดหาที่สูงกว่า

4.6 บางหน่วยงานดำเนินการจัดหาโดยวิธีสอบราคาและวิธีประกวดราคาด้วยอิเล็กทรอนิกส์ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ในวันที่ 23 สิงหาคม 2560 จำนวน 8 ฉบับ ซึ่งวันดังกล่าวเป็นวันที่พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 มีผลบังคับใช้ อีกทั้งผู้มีอำนาจสั่งซื้อสั่งจ้าง (อธิบดีกรมชลประทาน) ยังไม่ได้มอบอำนาจในการสั่งการและดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุให้กับผู้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ในสังกัดกรมชลประทาน

ดังนั้นการจัดหาในช่วงเวลาดังกล่าว จึงไม่สอดคล้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ข้อ 6 และ ข้อ 7 ที่ได้กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐให้เหมาะสมสอดคล้องกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ที่กำหนดว่าให้ผู้มีอำนาจสั่งซื้อสั่งจ้างมอบอำนาจเป็นหนังสือให้แก่ผู้ดำรงตำแหน่งใดในสังกัดหน่วยงานของรัฐเดียวกัน

ประเด็นที่ 5 ข้อสังเกตอื่น

ในเดือนสิงหาคม 2560 มีประกาศจัดซื้อจัดจ้างที่ยกเลิกจำนวน 180 ฉบับ โดยบางสาเหตุเกิดจากความคลาดเคลื่อนของข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงราคากลาง หรือมีความคลาดเคลื่อนในเอกสารการจัดหา หรือกำหนดรายละเอียดเงื่อนไขคุณลักษณะเฉพาะไม่ถูกต้อง

สาเหตุ และผลกระทบ

เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวัง รอบคอบ ในการสอบทานข้อมูล หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทำให้ต้องยกเลิกการจัดหาในครั้งก่อน ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างต้องล่าช้าซึ่งอาจมีผลกระทบต่อแผนงานก่อสร้างหรือการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรจะให้ความระมัดระวัง รอบคอบก่อนเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในประกาศ และดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนทุกขั้นตอน เพื่อจะได้ไม่ต้องมายกเลิกประกาศจัดซื้อจัดจ้างในภายหลัง

การติดตามผลการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละเขตพื้นที่ ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่ได้ตรวจพบข้อสังเกตและชี้แจงโดยตรงแล้ว ตลอดจนได้มีบันทึกแจ้งข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะ จำนวน 41 ฉบับ เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ระเบียบกรมชลประทาน และกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้ติดตามผลในการตรวจสอบเดือนต่อไป

(นางสาวจันทรี วัฒนธรรม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ