

ที่ มท ๐๒๑๖/ว ๕๗๒



กระทรวงมหาดไทย
ถนนอัษฎางค์ กทม. ๑๐๒๐๐

๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๐

เรื่อง สรุบบข้อสังเกตที่ควรให้ความระมัดระวังจากการตรวจสอบโครงการตามพระราชบัญญัติงบประมาณ
รายจ่ายเพิ่มเติม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน หัวหน้ากลุ่มจังหวัดทุกกลุ่มจังหวัด/ผู้ว่าราชการจังหวัดทุกจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย สรุบบข้อสังเกตที่ควรให้ความระมัดระวัง จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทยได้จัดทำโครงการพัฒนาการบูรณาการ ติดตาม ตรวจสอบ แนะนำ และสังเกตการณ์การดำเนินงานตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ให้ความโปร่งใสตามภารกิจ “มหาดไทยใสสะอาด” โดยมอบหมายให้กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวงและหน่วยงานตรวจสอบภายในระดับกรมในสังกัด กระทรวงมหาดไทยเป็นผู้ติดตาม ตรวจสอบ แนะนำ สังเกตการณ์การดำเนินโครงการ หน่วยงานตรวจสอบ ภายในได้เดินทางไปปฏิบัติงานติดตาม ตรวจสอบ แนะนำการปฏิบัติงานตามโครงการ ของกลุ่มจังหวัด ที่รับผิดชอบ เรียบร้อยแล้ว

กระทรวงมหาดไทยได้สรุบบข้อสังเกตที่ควรให้ความระมัดระวังในการดำเนินโครงการ ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในเรื่องการจัดทำโครงการ แผนและผลการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดซื้อจัดจ้าง โครงการฝึกอบรม การเบิกจ่ายเงิน การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ซึ่งสามารถดาวโหลดได้ที่ <http://www.auditor๐๒๑๖.moi.go.th/> หัวข้อหนังสือสั่งการฯ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และขอให้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายกฤษฎา บุญราช)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

โทร. ๐ ๒๖๒๒ ๒๕๕๑ โทรสาร ๐ ๒๖๒๒ ๒๕๕๒

มท ๕๐๖๒๗-๘ โทรสาร ๕๐๖๒๘



สรุปข้อสังเกตที่ควรให้ความระมัดระวัง

โครงการพัฒนาการบูรณาการ ติดตาม ตรวจสอบ สังเกตการณ์ และให้คำแนะนำ
การดำเนินงาน ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จังหวัดและกลุ่มจังหวัด

กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง
กระทรวงมหาดไทย
สิงหาคม ๒๕๖๐
<http://www.moi0216.go.th>

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. การจัดทำโครงการ	
๑.๑ การเขียนโครงการ	๑
๑.๒ การเตรียมความพร้อมก่อนดำเนินโครงการ	๒
๑.๓ การบริหารจัดการโครงการ	๓
๒. แผนและผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๔
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	
๓.๑ การกำหนดราคากลาง	๔
๓.๒ การเปิดเผยราคากลาง	๕
๓.๓ รายงานขอซื้อหรือขอจ้าง	๖
๓.๔ การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา	๖
๓.๕ การเผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคา	๗
๓.๖ การพิจารณาผลการประกวดราคา	๗
๓.๗ สัญญาและหลักประกัน	๘
๓.๘ การบริหารสัญญา	๘
๓.๙ การรายงานผลดำเนินการจัดจ้าง	๙
๔. โครงการฝึกอบรม	๑๐
๕. การเบิกจ่ายเงิน	๑๐
๖. การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ	๑๐

สรุปประเด็นข้อสังเกตที่ควรให้ความระมัดระวัง

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
<p>๑.การจัดทำโครงการ ๑.๑ การเขียนโครงการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> •โครงการที่มีกิจกรรมย่อยหลาย ๆ กิจกรรม แต่ละกิจกรรมไม่สอดคล้องกันจะทำให้โครงการบรรลุถึงวัตถุประสงค์ •โครงการที่มีกิจกรรมเป็นการจัดซื้อต้นไม้/พันธุ์ปลาไม่มีรายละเอียด ชนิด จำนวน รายการ ขนาด ทำให้ไม่สามารถคำนวณวงเงินงบประมาณที่ถูกต้อง และมีปัญหาเกี่ยวกับการจัดซื้อ •โครงการแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค การดำเนินงานไม่สามารถวัดผลเรื่องความสะอาดได้ •โครงการก่อสร้างและปรับปรุงถนนเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต การก่อสร้างได้จัดทำเป็นบางช่วงของเส้นทางไม่สามารถซ่อมแซมได้ตลอดเส้นทางเนื่องจากงบประมาณที่ได้รับไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ •โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพโรงเรียนชุมชนและผลิตภัณฑ์แปรรูปข้าวสุกสำเร็จรูปดำเนินการโดยสนับสนุนวัสดุ/อุปกรณ์แปรรูปข้าวจำนวน ๒๙ กลุ่มพบว่าขาดข้อมูลเชิงสถิติสนับสนุนหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกลุ่ม เป้าหมายและความจำเป็นในการสนับสนุนครุภัณฑ์หรือสิ่งก่อสร้างที่กำหนดตามโครงการ •ไม่จัดทำแผนการบริหารครุภัณฑ์ที่จัดซื้อให้กลุ่มผู้ผลิตหรือผู้ประกอบการกลุ่มเป้าหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> •โครงการที่มีกิจกรรมย่อยหลาย ๆ กิจกรรม แต่ละกิจกรรมต้องสอดคล้องกันจะทำให้โครงการบรรลุถึงวัตถุประสงค์ด้วย •โครงการที่มีกิจกรรมเป็นการจัดซื้อต้นไม้/พันธุ์ปลาต้องมีรายละเอียด ชนิด จำนวน รายการ ขนาด ซึ่งเป็นสิ่งจำเป็นที่จะต้องระบุไว้ เพราะสัมพันธ์กับจำนวนวงเงินงบประมาณ และการจัดซื้อ/จัดจ้าง •การจัดทำโครงการครั้งต่อไปหน่วยงานผู้รับผิดชอบโครงการควรกำหนดตัวชี้วัดด้านความสำเร็จของโครงการให้ชัดเจน ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ •ควรเพิ่มช่องทางในกระบวนการก่อสร้างโดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมเพื่อจะให้ได้รับทราบถึงปัญหาที่เกิดขึ้น และความต้องการที่แท้จริงของประชาชนที่นอกเหนือจากการดำเนินงานทางโครงสร้างพื้นฐาน •ก่อนอนุมัติโครงการต้องพิจารณาทั้งระบบของโครงการตั้งแต่การเขียนโครงการจนถึงการติดตามและรายงานผล เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์โครงการ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการใช้จ่ายเงิน โดยการสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ให้แก่กลุ่มเป้าหมายต้องมีหลักเกณฑ์ประกอบการพิจารณาอย่างเหมาะสมชัดเจน เป็นธรรม และโปร่งใส เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์โครงการ •ให้จัดทำแผนบริหารจัดการทรัพย์สินเพื่อให้มีการใช้ประโยชน์ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างได้อย่างเต็มประสิทธิภาพและมีความยั่งยืน 	<ul style="list-style-type: none"> •ข้อสังเกตจากการบรรยายสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน •ข้อสังเกตจากการบรรยายสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน •พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๙ •พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๘ •หนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๒๑๖/ว๑๕๖๔ ลว ๒๒ มี.ค. ๖๐ เรื่อง สรุปประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างที่ควรให้ความระมัดระวัง ข้อ ๓

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
<p>๑.๑ การเขียนโครงการ (ต่อ)</p>		<p>โดยควรวางแผนให้ครอบคลุมหน่วยงานที่รับผิดชอบ ดูแล รักษา ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการใช้งาน และการบำรุง รักษา รวมถึงแผนการใช้ประโยชน์ และการติดตามประเมินผล</p>	
<p>๑.๒ การเตรียมความพร้อมก่อนดำเนินการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> • พื้นที่ก่อสร้างเป็นพื้นที่เอกชนยังไม่มีการดำเนินการเรื่องการใช้หรืออุทกศาสตร์ที่ดินให้แก่ราชการ • การจัดจ้างก่อสร้างฝายชะลอน้ำ ยังไม่ได้รับการอนุมัติในการใช้พื้นที่ดำเนินการจากอธิบดีกรมอุทยาน ซึ่งอาจก่อหนี้ผูกพันไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด • ไม่มีการเตรียมพร้อมพื้นที่ที่จะดำเนินการยังไม่มีกำหนดค่าพิกัดในการก่อสร้างฝายชะลอน้ำ ซึ่งอาจดำเนินการก่อหนี้ผูกพันไม่ทันตามกรอบเวลาที่กำหนด เป็นการเสียโอกาสที่จะนำเงินงบประมาณไปใช้ในเรื่องอื่นที่สำคัญและจำเป็นเร่งด่วน • การจัดการระบบคอมพิวเตอร์รวมทั้งระบบกล้องวงจรปิด (CCTV) กลุ่ม SOFTWARE การออกแบบ และ CAD/CAM/CAE ชุดฝึกหุ่นยนต์อุตสาหกรรม พร้อมโปรแกรมและเครื่องคอมพิวเตอร์ สำหรับงานประมวลผลแบบ ๒ ไม่เสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการการบริหารและจัดการระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงมหาดไทยระดับจังหวัด 	<ul style="list-style-type: none"> • เรงรัดดำเนินการเกี่ยวกับการอุทกศาสตร์ที่ดินหรือการใช้ประโยชน์ที่ดินก่อนการขอตั้งงบประมาณจัดทำโครงการ • การจัดทำโครงการควรกำชับหน่วยงานต้องมีการเตรียมความพร้อมของพื้นที่ที่จะดำเนินการไว้ล่วงหน้าก่อนขอตั้งงบประมาณดำเนินการ • ให้เร่งรัดขออนุมัติใช้พื้นที่และกำหนดค่าพิกัดที่จะก่อสร้างให้ครบถ้วน เพื่อให้สามารถก่อหนี้ผูกพันได้ทันตามกำหนดเวลา • กรณีการจัดหาที่วงเงินไม่เกิน ๑๐ ล้านบาท ต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการการบริหารและจัดการระบบคอมพิวเตอร์ระดับจังหวัดก่อน • กรณีที่เป็นการจัดการระบบคอมพิวเตอร์รวมทั้งระบบกล้องวงจรปิด CCTV ที่มีมูลค่าเกิน ๑๐ ล้านบาท ต้องผ่านคณะกรรมการการบริหารและจัดการระบบคอมพิวเตอร์ระดับ 	<ul style="list-style-type: none"> • หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๑๑๑ ลว ๒ ส.ค. ๒๕๕๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติกรณีที่ดินทางราชการขอให้ราษฎรอุทกศาสตร์ที่ดินให้หรือกรณีเข้าไปดำเนินการในที่ดินของเอกชนเพื่อให้มีการใช้ประโยชน์ร่วมกัน • หนังสือกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืชฯ สำนักอนุรักษ์และจัดการต้นน้ำ ที่ ทส ๐๙๐๘.๓๐๒/๒๕๕๕ ลว ๙ ม.ค. ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางการดำเนินการก่อสร้างฝายชะลอน้ำในพื้นที่อนุรักษ์ • โทสรในราชการกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๒๑๐.๕/ว ๒๕๕๓ ลว ๑๑ พ.ค. ๒๕๖๐

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑.๒ การเตรียมความพร้อมก่อนดำเนินโครงการ (ต่อ)		<p>จังหวัดก่อน และต้องขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการการบริหารและจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ของกระทรวงมหาดไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> • กรณีโครงการที่มีมูลค่าเกิน ๑๐๐ ล้านบาทขึ้นไป คณะกรรมการฯ ของกระทรวงมหาดไทยต้องให้ความเห็นชอบในหลักการเบื้องต้นก่อน นำเสนอคณะกรรมการจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ของรัฐในลำดับต่อไป 	
๑.๓ การบริหารจัดการโครงการ	<ul style="list-style-type: none"> • การมอบหมายหน่วยดำเนินโครงการ/กิจกรรม ยังพบการมอบหมายหน่วยดำเนินการไม่ตรงตามภารกิจของหน่วยงาน ตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตามหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ด่วนที่สุด ที่ ตผ ๐๐๑๕/๑๕๗๔ ลว ๑๐ เม.ย. ๒๕๖๐ การมอบหมายให้หน่วยดำเนินโครงการ/กิจกรรมจะต้องมีบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านรองรับอย่างเพียงพอ • การดำเนินงานกิจกรรมย่อยบางกิจกรรมตามเอกสารเสนอขออนุมัติโครงการฯ ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติจริง เนื่องจากเป้าหมายกิจกรรมของโครงการไม่ชัดเจน เช่น เพิ่มพันธุ์สัตว์น้ำสู่แหล่งอนุรักษ์ฯ โดยการเพาะพันธุ์เอง รวมงบประมาณ ๗๐๐,๐๐๐ บาท ข้อเท็จจริงหน่วยดำเนินการจะดำเนินการซื้อพันธุ์สัตว์น้ำเพื่อปล่อยสู่แหล่งน้ำ • โครงการพัฒนาศักยภาพท่องเที่ยวและบริการแบบบูรณาการ รายการก่อสร้างตึกพิพิธภัณฑ์อาจไม่ได้ใช้ประโยชน์ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากไม่ได้วางแผนการบริหารจัดการก่อนอาคารแล้วเสร็จ และยังไม่มียุทธศาสตร์ที่จะจัดแสดง จึงไม่สามารถกำหนดรูปแบบการจัดวางวัตถุที่จะจัดแสดงให้สอดคล้องในการกำหนดรูปแบบการก่อสร้างภายในอาคารได้ 	<ul style="list-style-type: none"> • กรณีหน่วยดำเนินการในโครงการที่มีภารกิจไม่สอดคล้องกับกิจกรรมตามโครงการ ให้เสนอกลุ่มจังหวัดเพื่อนำเข้าที่ประชุม ก.บ.ก. เปลี่ยนแปลงหน่วยดำเนินการ • กรณีโครงการใดมีกิจกรรมที่ต้องบูรณาการร่วมกันในการดำเนินงาน ให้เสนอกลุ่มจังหวัดเพื่อเพิ่มหน่วยดำเนินการ • ให้นำกิจกรรมฟื้นฟูฐานทรัพยากรทางทะเลและยกระดับคุณภาพชีวิตชุมชนชายฝั่งเข้าที่ประชุม ก.บ.ก. เพื่อขออนุมัติปรับเปลี่ยนวิธีดำเนินการให้ถูกต้องสอดคล้องกับข้อเท็จจริงก่อนดำเนินงาน • หน่วยดำเนินการควรมีการเตรียมความพร้อมทั้งระบบของโครงการ กำหนดการบริหารจัดการเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการใช้จ่ายงบประมาณ 	<ul style="list-style-type: none"> • หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๒๑๒.๑/๐๔๑๓๖ ลว ๑๙ พ.ค. ๒๕๖๐ ข้อ ๕ • ประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ จังหวัด ลว ๑๑ ต.ค. ๒๕๔๔ ข้อ ๑ • หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๒๑๖/ว ๑๕๖๕ ลว ๒๒ มี.ค. ๒๕๖๐ เรื่อง สรุปประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างที่ควรให้ความระมัดระวัง ข้อ ๓

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
<p>๒. แผนและผลการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> • การดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จัดจ้างหน่วยดำเนินการยังไม่มี การจัดทำเพื่อส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน 	<ul style="list-style-type: none"> • ให้หน่วยดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับการจัดหาครุภัณฑ์ที่มีราคาตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป และรายการที่ดิน/สิ่งก่อสร้างที่มีราคาตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป 	<ul style="list-style-type: none"> • หนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ด่วนที่สุด ที่ ตผ ๐๐๔/ว ๙๗ ลว ๙ มี.ค. ๒๕๕๖ • ประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๔
<p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑ การกำหนดราคากลาง</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่มีข้อมูลในการจัดทำราคากลางครุภัณฑ์ • ขั้นตอนการกำหนดราคากลางรายการจัดซื้อครุภัณฑ์ สำหรับผลิตและขยายสารชีวภัณฑ์ สืบราคาจาก ๓ ร้าน ซึ่งตั้งอยู่ไกลจากจังหวัดที่เป็นหน่วยดำเนินการ ร้านที่สืบราคาบางร้านไม่ได้ขายครุภัณฑ์ที่จัดซื้อโดยตรง และการจัดซื้อรายการดังกล่าว กำหนดราคากลางเท่ากับงบประมาณที่ได้รับ • คณะกรรมการกำหนดราคากลางเทียบหาค่า Factor F ของงานก่อสร้างสะพาน และท่อเหลี่ยมไม่ถูกต้องคือใช้ค่า Factor F ของงานก่อสร้างสะพาน และท่อเหลี่ยม โดยใช้หลักเกณฑ์ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๑.๕/ว ๑๙๕ ลงวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๕๙ ซึ่งไม่เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> • การจัดทำราคากลางครุภัณฑ์ให้ใช้ราคามาตรฐานที่สำนักงานงบประมาณกำหนดหากไม่มีราคามาตรฐานที่สำนักงานงบประมาณกำหนดให้ใช้ราคาที่เคยซื้อครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ หรือหากไม่มีราคาที่เคยซื้อหรือจ้างหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ ให้ใช้ราคาตลาดโดยสืบราคาจากท้องตลาดรวมทั้งเว็บไซต์ต่างๆ เป็นราคาอ้างอิง • วิธีการสืบราคาควรสืบราคาจากผู้ขายครุภัณฑ์ที่ต้องการจัดซื้อโดยตรง และสืบราคาจากร้านค้าภายในจังหวัดหรือพื้นที่ใกล้เคียงเพื่อให้ได้ราคาขายตามท้องตลาดที่แท้จริง • ให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางเทียบหาค่า Factor F ของงานก่อสร้างสะพานและท่อเหลี่ยมให้ถูกต้อง โดยปฏิบัติให้ถูกต้องตามข้อสั่งการที่กรมบัญชีกลางปรับปรุงการคำนวณราคากลาง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๓๖๔ ลงวันที่ ๑๕ ก.ย. ๒๕๕๙ เรื่อง การทบทวนและปรับปรุงตาราง Factor F 	<ul style="list-style-type: none"> • คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลางของสำนักงาน ป.ป.ช. ข้อ ๓.๗ การเปิดเผยราคากลางและการคำนวณราคากลางการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งมีใช้งานก่อสร้าง ข้อ ๔ • คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลางของสำนักงาน ป.ป.ช. ข้อ ๓.๗ การเปิดเผยราคากลางและการคำนวณราคากลางการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งมีใช้งานก่อสร้าง ข้อ ๔ • หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๓๖๔ ลว ๑๕ ก.ย. ๒๕๕๙ เรื่อง การทบทวนและปรับปรุงตาราง Factor F

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
<p>๓.๑ การกำหนดราคากลาง (ต่อ)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • กรณีกำหนดค่า Factor F ของงานถนน งานป้าย งานอาคาร งานสะพาน ในอัตราที่เท่ากัน • ไม่เสนอขออนุมัติหรือขอความเห็นชอบราคากลางก่อนการเผยแพร่ราคากลาง • แบบ ป.ป.ช. ลงวันที่กำหนดราคากลางไม่ถูกต้อง • ไม่ได้ทบทวนราคากลางที่คำนวณไว้ในแบบ ปร.๔, ปร.๕ ซึ่งหัวหน้าส่วนราชการเห็นชอบแล้ว นานเกินกว่า ๓๐ วัน • การกำหนดราคากลางไม่มีข้อมูลการจัดทำราคากลาง การสืบราคาจากผู้ค้าที่ไม่ได้ขายพัสดุที่จะจัดซื้อหรือจากผู้ค้าที่ตั้งอยู่ในจังหวัด ทำให้การใช้อ้างอิงราคากลางลดความน่าเชื่อถือโดยกำหนดราคากลางเท่ากับวงเงินงบประมาณที่ได้รับ และราคากลางไม่ได้รับความเห็นชอบจากผู้มีอำนาจ 	<ul style="list-style-type: none"> • ในการกำหนดค่า Factor F ของงานให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทบทวนการใช้ค่า Factor F ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง เรื่อง การทบทวนและปรับปรุงตาราง Factor F • ให้ปฏิบัติตามหนังสือสำนักงาน ป.ป.ช. ซึ่งผู้มีอำนาจต้องอนุมัติราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง • ให้ลงวันที่ในแบบ ป.ป.ช ข้อ ๔ ราคากลางคำนวณ ณ วันที่ผู้มีอำนาจได้อนุมัติ/เห็นชอบราคากลางนั้น • กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามหลักเกณฑ์การราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการตามมติคณะรัฐมนตรี ซึ่งต้องทบทวนราคากลางที่คำนวณไว้ไม่เกิน ๓๐ วัน ก่อนวันอนุมัติจัดจ้าง • การจัดทำราคากลางให้ถือปฏิบัติตามคู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลางของสำนักงาน ป.ป.ช. 	<ul style="list-style-type: none"> • หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๓๖๔ ลว ๑๕ ก.ย. ๒๕๕๙ เรื่อง การทบทวนและปรับปรุงตาราง Factor F • หนังสือสำนักงาน ป.ป.ช. ที่ ปช ๐๐๓๕/ว ๐๐๐๖ ลว ๘ ก.ค. ๒๕๕๗ • คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลางของสำนักงาน ป.ป.ช. ข้อ ๓.๑ วิธีปฏิบัติข้อ ๔ • มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๕ แจ้งตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๕/ว๒๗ ลว ๓๐ มี.ค. ๒๕๕๕ ข้อ ๒.๓ • คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง และการคำนวณราคากลางของสำนักงาน ป.ป.ช.
<p>๓.๒ การเปิดเผยราคากลาง</p>	<ul style="list-style-type: none"> • หน่วยงานไม่ได้ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และคำนวณราคากลางในเว็บไซต์ของส่วนราชการ • หน่วยงานดำเนินการเผยแพร่ราคากลางงานจ้างก่อสร้างในเว็บไซต์ e-gp และเว็บไซต์หน่วยงานไม่เป็นไปตาม 	<ul style="list-style-type: none"> • ให้ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้างในระบบฐานข้อมูล ๒ แห่ง ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑) เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง ๒) เว็บไซต์ของหน่วยงานที่จัดซื้อจัดจ้าง • การเปิดเผยราคากลางและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างให้ทำตามแบบตารางแสดงวงเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> • คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณราคากลาง บทที่ ๔ ข้อ ๔.๒ วิธีการประกาศ ข้อ ๒ • คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลาง

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
<p>๓.๒ การเปิดเผยราคากลาง (ต่อ)</p>	<p>แบบฟอร์มที่ ป.ป.ช. กำหนด</p>	<p>งบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลางในจ้างงานก่อสร้างตามแบบฟอร์มที่ ป.ป.ช. กำหนด</p>	<p>และการคำนวณราคากลาง บทที่ ๓ ข้อ ๓.๑</p>
<p>๓.๓ รายงานขอซื้อหรือขอจ้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างหรือจัดทำแต่ไม่ครบถ้วน • หน่วยงานไม่ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ เนื่องจากมีบุคคลากรน้อย โดยแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุตำแหน่งเดียวเป็นผู้จัดทำและเสนอรายงานขอซื้อขอจ้างเพื่อขอความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ 	<ul style="list-style-type: none"> • ให้เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างก่อนการขออนุมัติดำเนินการทุกครั้ง • การที่หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นบุคคลเดียวกัน ทำให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุของหน่วยงานไม่มีการสอบทานกระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและไม่มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เห็นควรให้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุให้ครบตามระเบียบพัสดุ 	<ul style="list-style-type: none"> • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๗ • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๕
<p>๓.๔ การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา</p>	<ul style="list-style-type: none"> • หัวหน้าหน่วยงานยังไม่ได้ลงนามในเอกสารตั้งแต่ขั้นตอนการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางจนถึงลงนามในร่างประกาศจัดซื้อจัดจ้าง • จัดทำและเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาทางเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลางแต่ไม่ได้เผยแพร่ทางเว็บไซต์ของส่วนราชการ • ข้อความในร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา, ประกาศและเอกสารประกวดราคาไม่สอดคล้องกับขอบเขตของงาน (TOR) • <u>ร่างเอกสารประกวดราคา</u> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อ ๔.๓ ผู้เสนอราคาจะต้องกำหนดเวลาแล้วเสร็จไม่เกิน ๓๖๐ วัน นับถัดจากรันลงนามในสัญญาจ้าง - ข้อ ๘ ค่าจ้างและการจ่ายเงิน จังหวัด 	<ul style="list-style-type: none"> • ให้ผู้รับผิดชอบโครงการสอบทานการจัดทำเอกสารให้เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบโดยเคร่งครัด • ให้เผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา ๒ เว็บไซต์ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ๑) เว็บไซต์ของส่วนราชการ ๒) เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง • เนื่องจากส่วนราชการที่ดำเนินการจัดหาได้ดำเนินการจัดหาด้วยวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) เรียบร้อยแล้ว จึงเสนอแนะให้จังหวัดเสนอหัวหน้ากลุ่มจังหวัดให้ขอผ่อนผันการไม่ปฏิบัติตามระเบียบไปที่กรมบัญชีกลางต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> • มติคณะรัฐมนตรีลงวันที่ ๑๓ มี.ค. ๒๕๕๕ และประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุ ลว ก.พ. ๒๕๕๘ ข้อ ๒๖ - ๒๘ • ประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ลว ก.พ. ๒๕๕๘ ข้อ ๒๖ และข้อ ๒๗ • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๒ ซึ่งระบุว่า “ให้ กวพ. มีอำนาจหน้าที่ดังนี้ (๒) พิจารณาการอนุมัติยกเว้นหรือผ่อนผันการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ”

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
<p>๓.๔ การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา (ต่อ)</p>	<p>จะจ่ายเงินค่าจ้างโดยแบ่งออกเป็น ๑ งวด เป็นจำนวนเงินในอัตราร้อยละ ๑๐๐ ของค่าจ้าง เมื่อรับจ้างได้ปฏิบัติงานทั้งหมดแล้วเสร็จเรียบร้อยตามสัญญา</p> <p>• <u>ข้อความใน TOR</u></p> <p>- ข้อ ๖ กำหนดการส่งมอบภายใน ๑ ปี หรือตามที่ตกลงกันไว้ในสัญญา</p> <p>- ข้อ ๗ เงื่อนไขการชำระเงิน ส่วนราชการ จะแบ่งงานออกเป็น ๑๐ รายการ และแบ่งการชำระเงินออกเป็นงวด ๆ ดังนี้</p> <p><u>รายการที่ ๑</u> แล้วเสร็จภายใน ๓๖๐ วัน แบ่งงานออกเป็น ๔ งวด</p> <p><u>รายการที่ ๒</u> แล้วเสร็จภายใน ๑๕๐ วัน แบ่งงานออกเป็น ๓ งวด</p> <p><u>รายการที่ ๓</u> แล้วเสร็จภายใน ๒๑๐ วัน แบ่งงานออกเป็น ๓ งวด</p> <p>• การดำเนินการจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ระบุข้อความในร่างประกาศและประกาศประกวดราคาจังหวัดเป็นผู้ที่ผ่านการคัดเลือกผู้มีคุณสมบัติเบื้องต้นในการจ้างของจังหวัดซึ่งจังหวัดไม่เคยคัดเลือกผู้มีคุณสมบัติเบื้องต้นดังกล่าว</p> <p>• กรณีการจัดซื้อจัดจ้างจากวงเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (เพิ่มเติม) ไม่ได้จัดส่งประกาศการจัดซื้อจัดจ้างให้สภาวิศวกร และสถาปนิกเพื่อเผยแพร่</p>	<p>• กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตามตัวอย่างประกาศและเอกสารประกวดราคาจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) โดยเคร่งครัด</p> <p>• ให้ส่งประกาศการจัดซื้อจัดจ้างให้สภาวิศวกร และสถาปนิกเพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์</p>	<p>• หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค (กวพ.) ๐๔๐๕.๒/ว ๓๘๐ ลว. ๒๘ ก.ย. ๒๕๕๙ เรื่อง กำหนดรายละเอียดเพิ่มเติมในการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุฯ</p> <p>• หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๒๑๒.๑/๐๔๑๓๖ ลว ๑๙ พ.ค. ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติสำหรับโครงการตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒.๒</p>
<p>๓.๕ การเผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคา</p>	<p>• จัดทำและเผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคาทางเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง แต่ไม่ได้เผยแพร่ทางเว็บไซต์ของส่วนราชการ</p>	<p>• ให้เผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคา ๒ เว็บไซต์ ดังนี้</p> <p>๑) เว็บไซต์ของส่วนราชการ</p> <p>๒) เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง</p>	<p>• ประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ลว ๓ ก.พ. ๒๕๕๘ ข้อ ๒๖ และข้อ ๒๙</p>
<p>๓.๖ การพิจารณาผลการประกวดราคา</p>	<p>• กรณีมีผู้ซื้อเอกสารรายการก่อสร้างจำนวน ๑๗ ราย เสนอราคา ๑ ราย</p>	<p>• ในกรณีมีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียว คณะกรรมการฯ ต้องมีเหตุผล</p>	<p>• ประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการ</p>

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
<p>๓.๖ การพิจารณาผล การประกวดราคาฯ (ต่อ)</p>	<p>คณะกรรมการฯ เสนอให้จัดจ้างผู้เสนอ ราคาดังกล่าว โดยไม่ได้ให้เหตุผลตาม ระเบียบที่กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> • การแจ้งผลผู้ชนะประกวดราคา แจ้งเฉพาะรายชื่อชนะการประกวดราคา เท่านั้น โดยไม่ได้แจ้งผลการพิจารณา ให้ผู้เสนอราคาทุกรายทราบ • คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ไม่จัดทำหนังสือแจ้ง สดง. ให้ทราบ ใน กรณีที่ผู้ชนะการประกวดราคาเสนอ ราคาสูงหรือต่ำกว่าราคากลาง ร้อยละ ๑๕ ขึ้นไป 	<p>สมควรที่จะดำเนินการต่อไป โดย ไม่ต้องยกเลิกการประกวดราคาฯ ครั้งนั้น</p> <ul style="list-style-type: none"> • ให้ถือปฏิบัติตามประกาศสำนัก นายกรัฐมนตรี ซึ่งกำหนดให้แจ้ง ผลการพิจารณาให้ผู้เสนอราคา ทุกรายทราบ • ในกรณีที่ราคาของผู้เสนอราคา รายที่ส่วนราชการเห็นสมควรจ้าง แตกต่างจากราคากลางที่คณะ กรรมการกำหนดราคากลางคำนวณ ไว้ ตั้งแต่ร้อยละ ๑๕ ขึ้นไป ให้คณะ กรรมการกำหนดราคากลาง หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งรายละเอียดการ คำนวณราคากลางงานก่อสร้างนั้น ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ทราบโดยเร็ว 	<p>จัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาด อิเล็กทรอนิกส์ (e-market) และด้วยวิธีประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ข้อ ๓๘</p> <ul style="list-style-type: none"> • ประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการ จัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ ลว ๓ ก.พ. ๒๕๕๘ ข้อ ๓๙ • มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑๓ มี.ค. ๒๕๕๕ แจ้งตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๒๑.๕/๒๗ ลว ๓๐ มี.ค. ๒๕๕๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ของทางราชการ (แนวทางวิธี ปฏิบัติและรายละเอียดประกอบ การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง ข้อ ๑๗.๒) กำหนด อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง
<p>๓.๗ สัญญาและหลัก ประกัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> • มีหนังสือเชิญรัฐวิสาหกิจให้มาทำ สัญญาโดยระบุให้มีการวางหลักประกัน สัญญา 	<ul style="list-style-type: none"> • ในกรณีที่ส่วนราชการหรือรัฐ- วิสาหกิจเป็นผู้เสนอราคาหรือเป็น คู่สัญญา ไม่ต้องวางหลักประกัน 	<ul style="list-style-type: none"> • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๔๓
<p>๓.๘ การบริหารสัญญา</p>	<ul style="list-style-type: none"> • หน่วยดำเนินการไม่ได้จัดส่งสำเนา สัญญาวงเงินตามสัญญา ตั้งแต่ ๑ ล้าน บาทขึ้นไป ให้สำนักงานตรวจเงิน แผ่นดิน หรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภูมิภาค และกรมสรรพากร ภายใน ๓๐ วัน • การกำหนดค่าปรับในสัญญาซื้อ/จ้าง หน่วยดำเนินการ ยังมีความเข้าใจที่ คลาดเคลื่อนระหว่างสัญญาซื้อ/สัญญา จ้าง 	<ul style="list-style-type: none"> • ให้จัดส่งสำเนาสัญญา ซึ่งมีมูลค่า ตั้งแต่ ๑ ล้านบาท ให้สำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน หรือสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค และกรม สรรพากรภายใน ๓๐ วัน นับแต่วัน ลงนามในสัญญา • ให้กำหนดค่าปรับ ดังนี้ - สัญญาจ้างให้กำหนดค่าปรับเป็น รายวันเป็นจำนวนเงินตายตัวในอัตรา ร้อยละ ๐.๐๑ - ๐.๑๐ ของราคา จ้างนั้น แต่จะต้องไม่ต่ำกว่า ๑๐๐ บาท เช่น วงเงินสัญญาจ้าง ๒,๕๐๐,๐๐๐ บาท กำหนดค่าปรับตามประกาศจัดหาไว้ 	<ul style="list-style-type: none"> • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๕ • หนังสือสำนักเลขาธิการ คณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๓/ว ๒๒๘ ลว ๑๗ ก.ค. ๒๕๕๘ และมติคณะรัฐมนตรี ลว ๑๔ ก.ค. ๒๕๕๘ • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
<p>๓.๘ การบริหารสัญญา (ต่อ)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • การแบ่งงวดงานของคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะ (TOR) กับสัญญาไม่ตรงกัน • สัญญาระบุค่าจ้างและการจ่ายเงินในงวดงานไม่ตรงกับเอกสารประกวดราคา • ความรับผิดชอบในความชำรุดบกพร่องของการจ้างกำหนดไว้เพียง ๑ ปี ซึ่งไม่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดระยะเวลาที่ผู้รับจ้างต้องรับผิดชอบฯ ๒ ปี 	<p>ในอัตราร้อยละ ๐.๑๐ ให้หน่วยดำเนินการระบุในสัญญาจ้างเป็นค่าปรับวันละ ๒,๕๐๐ บาท (ไม่กำหนดเป็นอัตราร้อยละ ๐.๑๐)</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานก่อสร้างสาธารณูปโภคที่มีผลกระทบต่อกรจราจร ให้กำหนดค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๒๕ ของราคาจ้างนั้น - สัญญาซื้อ ให้กำหนดค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๐๑ - ๐.๒๐ ของราคาพัสดุที่ยังไม่ได้รับมอบ <ul style="list-style-type: none"> • การกำหนดคุณลักษณะในการแบ่งงวดงานจะต้องตรงกับสัญญา เนื่องจากมีการเผยแพร่ในเว็บไซต์ตามที่ระเบียบกำหนดมาแล้ว • ให้จังหวัด แก้อำนาจสัญญาให้สอดคล้องกับเอกสารประกวดราคา • ขอให้กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบมติรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด 	<p>และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๔</p> <ul style="list-style-type: none"> • ประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market: e - market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e - bidding) • ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๖ • มติคณะรัฐมนตรี ลว ๒๘ ธ.ค. ๒๕๓๖ ข้อ ๓
<p>๓.๙ การรายงานผลการดำเนินการจัดจ้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> • หน่วยงานจ้างเอกชนจัดงานประชาสัมพันธ์วงเงินเกิน ๕ ล้านบาท 	<ul style="list-style-type: none"> • การจัดจ้างเอกชนผู้รับงานโฆษณาประชาสัมพันธ์ที่มีวงเงินจัดจ้างตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไปต้องรายงานให้คณะกรรมการติดตามและตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณภาครัฐทราบก่อนดำเนินการจัดจ้าง เพื่อรวบรวมเสนอคณะรัฐมนตรีต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> • หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว๙๐ ลว ๒๓ เม.ย. ๒๕๕๘ เรื่อง การรายงานโครงการที่มีการจัดจ้างให้เอกชนผู้รับจัดงาน (Organizer) งานโฆษณาและงานประชาสัมพันธ์ที่มีวงเงินการจัดจ้างตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไป

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. โครงการฝึกอบรม	<ul style="list-style-type: none"> •โครงการประชาสัมพันธ์และการตลาดด้านการท่องเที่ยว วิธีการดำเนินงานไม่ชัดเจน ไม่มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้ศึกษาดูงาน กลุ่มเป้าหมายไม่ชัดเจน การศึกษาดูงานเบิกค่าใช้จ่ายเป็นค่ามัคคุเทศก์ ซึ่งไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามระเบียบ •ค่าใช้จ่ายในการอบรม มีการจัดซื้อวัสดุ และอุปกรณ์ให้ผู้เข้ารับการอบรม ซึ่งไม่เป็นไปตามรายการค่าใช้จ่ายที่กำหนดให้เบิกได้ตามระเบียบฯ ข้อ ๘ กำหนดไว้ รวม ๑๕ รายการ •การประมาณการค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เช่น ค่าป้ายประชาสัมพันธ์ ค่าวัสดุกล่องบรรจุภัณฑ์ ซึ่งไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> •ให้ดำเนินการเป็นโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน โดยกำหนดหลักสูตรการฝึกอบรม วิธีการคัดเลือกกลุ่มเป้าหมายให้ชัดเจน •กำหนดการศึกษาดูงานไว้ในหลักสูตร ฝึกอบรม ให้มีการดูงานก่อนระหว่างหรือหลังการฝึกอบรม โดยเบิกค่าใช้จ่ายเป็นค่าวิทยากรฝึกอบรม •ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมนอกเหนือจากรายการที่กำหนดไว้ตามระเบียบรวม ๑๕ รายการ ให้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังก่อนเริ่มดำเนินโครงการ •รายการค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมต้องเป็นไปตามรายการที่กำหนดให้เบิกจ่ายได้ตามระเบียบกรณีรายการที่จำเป็นต้องจัดซื้อขอให้ทำความตกลงกับกระทรวงการคลังก่อนจัดฝึกอบรม 	<ul style="list-style-type: none"> •ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๔ และข้อ ๑๐ •ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๗ และข้อ ๘ •ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๘
๕. การเบิกจ่ายเงิน	<ul style="list-style-type: none"> •การตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่าย/ใบสำคัญจ่ายอื่น ๆ ส่วนใหญ่เบิกจ่ายแล้ว แต่หน่วยงานไม่ได้ประทับตราจ่ายเงินแล้ว และลงชื่อผู้จ่ายเงินกำกับและวัน เดือน ปี ที่จ่ายเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> •ให้เจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินประทับตราข้อความว่า จ่ายเงินแล้ว โดยลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายเงินและระบุชื่อ ผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจงพร้อมทั้งวันเดือนปีที่จ่ายเงินกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินทุกฉบับ 	<ul style="list-style-type: none"> •ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังพ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๓๗
๖. การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ	<ul style="list-style-type: none"> •เมื่อได้ดำเนินโครงการภายใต้ พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วเสร็จทรัพย์สินที่ได้มาให้เป็นทรัพย์สินของกลุ่มจังหวัด การจำหน่ายพัสดุต้องปฏิบัติตามระเบียบระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม 	<ul style="list-style-type: none"> •การโอนพัสดุให้แก่ส่วนราชการหน่วยงานตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการส่วนท้องถิ่น รัฐวิสาหกิจ ให้ใช้แนวทางปฏิบัติตามที่ กวพ. กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> •หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๒๑๒.๑/๐๔๑๓๖ ลว ๑๙ พ.ค. ๒๕๖๐ ข้อ ๖ •หนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/๐๙๗๓๐ ลว ๒๐ มี.ค. ๒๕๕๕ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/๒๕๔ ลว ๑๖ ก.ค. ๒๕๕๖ เรื่อง แนว

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๖. การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ (ต่อ)		<ul style="list-style-type: none">• กรณีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งตกเป็นที่ราชพัสดุ การโอนที่ดินและสิ่งก่อสร้างไปให้ส่วนราชการอื่นจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยที่ราชพัสดุ	ทางการบันทึกบัญชีการโอนสินทรัพย์ของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด <ul style="list-style-type: none">• หนังสือกรมธนารักษ์ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๓๐๔/๕๕๘๔ ลง ๒๓ เม.ย. ๒๕๕๕ เรื่อง ขอรื้อการโอนที่ดินและสิ่งก่อสร้างซึ่งเป็นทรัพย์สินของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด