

ที่ พง ๐๐๑๗.๔/ว๑๕๔๓



ศาลากลางจังหวัดพังงา

ถนนเพชรเกษม พง ๘๒๐๐๐

๒๙ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง สรุปประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างที่ควรให้ความระมัดระวัง

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนราชการ นายอำเภอทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา
นายกเทศมนตรีเมืองพังงา นายกเทศมนตรีเมืองตะกั่วป่า

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๒๑๖/ว๑๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๐

ด้วยกระทรวงมหาดไทย ได้รวบรวมประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินว่า ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประเด็นดังกล่าวก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการและทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถูกร้องเรียน หรือดำเนินการทางวินัย ทางแพ่ง ทางอาญา หรือทางละเมิด

จังหวัดพังงา จึงขอกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ระมัดระวังในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม สร้างความเชื่อมั่นให้กับประชาชน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ซึ่งสามารถดาวน์โหลดได้ที่ <http://www.phangnga.go.th> หัวข้อ เอกสารราชการ ➡ หนังสือเวียน

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ขอแสดงความนับถือ

นายศรีพงศ์ บุตรงามดี

รองผู้ว่าราชการจังหวัดพังงา ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดพังงา

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพังงา

โทร. ๐ ๗๖๔๘ ๑๔๔๕ มท. ๖๗๓๒๕

e-mail : audit-png@hotmail.com

ที่ มท ๐๒๑๖/ว ๑๕๖๕



กระทรวงมหาดไทย

ถนนอัษฎางค์ กทม. ๑๐๒๐๐

๒๒ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง สรุปประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างที่ควรให้ความระมัดระวัง

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทยที่มท ๐๒๑๖/ว ๕๙๘๐ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย สรุปประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างที่ควรให้ความระมัดระวัง

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทยได้รับข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินว่าผู้รับผิดชอบดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กระทรวงมหาดไทยได้รวบรวมข้อตรวจพบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เกิดขึ้นบ่อยครั้ง เช่น ไม่เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง กำหนดราคากลางสูงกว่าราคาท้องตลาด ไม่ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบรูป รายการและสัญญาจ้าง การตรวจรับการจ้างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามสัญญาจ้าง โครงการที่แล้วเสร็จไม่ได้ใช้ประโยชน์ และเบิกจ่ายงบประมาณโดยที่งานยังไม่แล้วเสร็จ เป็นต้น ซึ่งประเด็นดังกล่าวก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการและทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถูกร้องเรียน หรือดำเนินการทางวินัย ทางแพ่ง ทางอาญา หรือทางละเมิด เพื่อให้ผู้ว่าราชการจังหวัด นายอำเภอ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นและผู้เกี่ยวข้องได้ระมัดระวังในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม สร้างความเชื่อมั่นของประชาชนที่มีต่อกระทรวงมหาดไทย รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ซึ่งสามารถดาวโหลดได้ที่ <http://www.auditor0216.moi.go.th/หัวข้อหนังสือสั่งการฯ>

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติ และขอให้แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายเกษฎา บุญราช)

ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

โทร. ๐ ๒๖๒๒ ๒๕๔๑-๒

โทรสาร. ๐ ๒๖๒๒ ๒๕๔๒



กระทรวงมหาดไทย

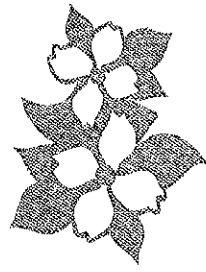
Ministry of Interior

www.moi.go.th

สรุปประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ควรให้ความระมัดระวัง

จัดทำโดย...

กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย



สรุปประเด็นการจัดซื้อจัดจ้างที่ควรให้ความระมัดระวัง

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑. แผนและผล การจัดซื้อจัดจ้าง	ไม่ได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามแบบแผนบทย่อยประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ ต.ค. ของทุกปี และส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๓๑ ต.ค. ของทุกปี	- ทำให้ สตง. ไม่สามารถติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินการจัดทำได้ - ซึ่งกรณีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดดังกล่าว สตง. ได้เคยชี้มูลให้ดำเนินการทางวินัยกับเจ้าหน้าที่พัสดุ/หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้เกี่ยวข้อง เช่น ไม่ได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีการซ่อมมูมและสะพานฯ การจัดการระบบคอมพิวเตอร์ฯ เป็นต้น	ขอให้ผู้บริหารกำกับผู้รับผิดชอบจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยเคร่งครัด	ประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖ แจ้งตามหนังสือหนึ่งสื่อ คำนวณที่ สตง. ๐๐๐๔/ว ๘๗ ลว. ๑๙ มี.ค. ๕๖
๒. การจัดซื้อจัด จ้าง	ในการจัดซื้อจัดจ้างวงเงินกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งแสนบาท) หน่วยงานของรัฐไม่ได้ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้างในกระบวนการจัดจ้างใน	ทำให้เกิดความไม่เท่าเทียมกันในการเข้าถึงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในหน่วยงานของรัฐอาจก่อให้เกิดการทุจริต แสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบจากโครงการโดยเฉพาะการตั้งงบประมาณ หรือการกำหนดวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้างในราคาที่สูงกว่าความเป็นจริง	- ในการจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกินกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งแสนบาท) หน่วยงานของรัฐต้องประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและราคากลางของหน่วยงานในการจัดซื้อจัดจ้างในระบบข้อมูล (เว็บไซต์) ๒ แห่ง ดังนี้ - เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง (ระบบ e-GP) - เว็บไซต์ของหน่วยงานที่จัดซื้อจัดจ้าง	- หนังสือกรมบัญชีกลาง คำนวณที่ กค ๐๔๒๑/ว ๑๗๙ ลว. ๑๔ พ.ค. ๕๖ เรื่อง แนวทางการเปิดเผยราคากลางของทางราชการ - คู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลาง และการคำนวณราคากลาง บทที่ ๔ ข้อ ๔๒
๒.๑ การเปิดเผย ราคากลาง	ไม่ได้จัดทำข้อมูลรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างไว้ในระบบข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ให้ครบถ้วนตาม พ.ร.บ. ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและ	ส่งผลให้ประชาชนไม่รับรู้ข้อมูลโครงการของรัฐตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย อาจมีการร้องเรียนว่าโครงการดังกล่าวส่อเจตนาทุจริต และมีความผิดพลาดทางวินัยด้วย	- หน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ต้องเปิดเผยราคากลางและการคำนวณราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง ๗ ประเภท ได้แก่ - งานจ้างก่อสร้าง	พ.ร.บ. ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๔

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	ปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยเฉพาะราคากลาง และการคำนวณราคากลาง เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าถึงตรวจสอบได้ด้วยตนเอง		๒. การจ้างควบคุมงาน ๓. การจ้างออกแบบ ๔. การจ้างที่ปรึกษา ๕. การจ้างวิจัยหรือเงินสนับสนุนให้ทุนการวิจัย ๖. การจ้างพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ ๗. การจัดซื้อจัดจ้างที่มีเงินก่อนสร้าง โดยหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตั้งแต่วันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๕๖ เป็นต้นไป ตามแนวทางการเปิดเผยราคากลางและการคำนวณราคากลางการจัดซื้อจัดจ้างตามที่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามที่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกินกว่าหนึ่งแสนบาท)	มาตรา ๑๐๓/๗ และ ๑๐๓/๘
๒.๒ การกำหนดราคากลาง	● ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง	● เนื่องจากการออกแบบงานก่อสร้างจะมีความซับซ้อนจำเป็นต้องใช้ผู้มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์ที่จะทำการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพไม่ก่อให้เกิดความสับสนเป็นช่องทางให้เกิดการแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบจึงต้องกำหนดให้มีคณะกรรมการกำหนดราคากลาง	● ในงานก่อสร้างให้แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อทำหน้าที่คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง	● มติ ครม. ลว ๑๓ มี.ค. ๒๕๕๕ แจ้งเวียนตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๕ /ว ๒๗ ลว. ๓๐ มี.ค. ๒๕๕๕ ข้อ ๑๗
	● การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ไม่ได้แต่งตั้งผู้มีความรู้เกี่ยวกับการประมาณราคาร่วมเป็น	● ส่งผลให้การกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง ทำให้ต้องจัดซื้อจัดจ้างสูงกว่าความเป็นจริง เนื่องจากวิธีการคำนวณราคากลางต้องใช้ผู้มีความรู้ความสามารถเหล่านั้น ๆ ร่วมเป็น	● องค์ประกอบของคณะกรรมการกำหนดราคากลางประกอบด้วยประธานกรรมการ ๑ คน และ	● มติ ครม. ลว ๑๓ มี.ค. ๒๕๕๕ แจ้งเวียนตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	กรรมการช่วย กรรมการช่วย	กรรมการช่วย จึงจะได้ราคากลางถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางที่กำหนด	กรรมการอย่างน้อย ๒ คน โดยปกติให้แต่งตั้งจากข้าราชการระดับ ๓ หรือเทียบเท่าขึ้นไป และควรแต่งตั้งผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับการประมาณราคาร่วมเป็นกรรมการด้วย	๐๔๒๑.๕ /ว ๒๗ ลว. ๓๐ มี.ค. ๒๕๕๕ ข้อ ๑๗
	- คณะกรรมการกำหนดราคากลางคำนวณราคากลางงานก่อสร้างไม่ถูกต้อง เช่น - ไม่มีการถอดแบบจริง - กำหนด Factor F ไม่ถูกต้องตามประเภทของงาน - กำหนดปริมาณงานและค่าแรงสูงเกินไป - กำหนดราคาค่าวัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามสำเนียงงานพาณิชย์จังหวัดประกาศ	- ส่งผลให้ราคากลางสูงเกินความเป็นจริง - สตง. เคยชี้มูลความเสียหายกรณีการกำหนดราคากลางดังกล่าวว่าเป็นการทุจริตทำให้ทางราชการเสียหาย ให้งานหน่วยงานดำเนินการ ดังนี้ - ทางแพ่งให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางชดเชยเงินคืนทางราชการ - ทางวินัยอย่างร้ายแรงกับคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เช่น การกำหนดราคากลางไม่ถูกต้อง กรณีงานจ้างฝังบกลบขยะและโครงการสำคัญ เพื่อป้องกันปัญหาอุทกภัย (Flagship) โครงการส่งเสริมและเพิ่มพูนรายได้เศรษฐกิจของชุมชน งานก่อสร้างถนนคอนกรีต ฯลฯ	ให้ใช้หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างตามมติ ครม. ที่กำหนดโดยเคร่งครัด	- มติ ครม. ลว ๑๓ มี.ค. ๒๕๕๕ แจ้งเวียนตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๕ /ว ๒๗ ลว. ๓๐ มี.ค. ๒๕๕๕ - พ.ร.บ. ว่าด้วยความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙
	ไม่ได้คิดคำนวณราคากลางในพื้นที่/ท้องถิ่นเอง แต่นำรายละเอียดของราคาค่าก่อสร้างที่ได้มาพร้อมแบบบูรณาการมากำหนดเป็นราคากลาง เพื่อขออนุมัติจัดจ้างเลย	- ทำให้ไม่ได้ราคากลางที่แท้จริง ซึ่งอาจสูงกว่าหรือต่ำกว่าความเป็นจริง ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปของพื้นที่ และราคาวัสดุก่อสร้าง - สตง. เคยชี้มูลความผิดเป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ทำให้ทางราชการเสียหาย ดังนี้ - ให้เรียกเงินเดือนในส่วนที่สูงจากราคากลางที่แท้จริง - ดำเนินการทางแพ่ง อาญา วินัย กับคณะกรรมการกำหนด	คณะกรรมการกำหนดราคากลางมีหน้าที่กำหนดราคากลางคำนวณราคากลางงานก่อสร้างให้มีความเหมาะสมเป็นไปตามหลักการทางวิชาการและสอดคล้องตามสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบัน	- มติ ครม. ลว ๑๓ มี.ค. ๒๕๕๕ แจ้งเวียนตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๕ /ว ๒๗ ลว. ๓๐ มี.ค. ๒๕๕๕ - หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๕/

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
		ราคากลางและผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น โครงการขุดลอกคลอง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำ ฯลฯ		ว ๑๔๔ ลว ๒๒ เม.ย. ๕๖
	ขั้นตอนการกำหนดราคากลางเจ้าหน้าที่พัสดุ/คณะกรรมการกำหนดราคากลางไม่ได้สืบราคาจากผู้ขายในท้องตลาดโดยตรงมา กำหนดราคากลางแต่สืบราคากลางจากผู้ขายเพียงกลุ่มเดียว หรือสืบจากผู้ที่ไม่ได้มีอาชีพนั้น ๆ โดยตรง ทำให้กำหนดราคากลางสูงกว่าราคาท้องตลาด	- ส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณของราชการไม่คุ้มค่า - ในกรณีสืบราคากลางจากผู้ที่ไม่ได้มีอาชีพที่ต้องการซื้อหรือจ้างโดยตรงมากำหนดราคากลาง สดง. เคยชี้มูลความผิดของผู้กำหนดราคากลาง ให้ดำเนินการ ดังนี้ - ทางวินัย - เรียกเงินที่จ่ายสูงกว่าราคาท้องตลาดจริงคืนคลัง - เช่น การกำหนดราคากลาง กรณีจัดพิมพ์หนังสือ การจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าและเสาไฟฟ้าสาธารณะ โครงการจัดซื้อสารเคมี กรณีโรคระบาดต่าง ๆ การจัดซื้อภาชนะรองรับน้ำ (ถังไฟเบอร์กลาส) ฯลฯ	- ขอให้เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบหรือคณะกรรมการกำหนดราคากลางสืบราคาจากผู้ขายในท้องตลาดโดยตรง เพื่อให้ได้ราคาขายตามท้องตลาดที่แท้จริง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเกี่ยวกับกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๔๐	- คู่มือแนวทางการเปิด เผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างราคากลางและการคำนวณราคากลางสำนักงาน ป.ช. ข้อ ๓, ๗ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเกี่ยวกับกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๔๐
๒.๓ วิธีซื้อและวิธีจ้าง	มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้งบเงินต่ำกว่าที่กำหนดโดยวิธีหนึ่งวิธีใด และทำให้อำนาจสั่งซื้อซื้อ สั่งจ้างเปลี่ยนไป	- ทำให้ได้ผู้รับจ้างรายย่อย ซึ่งอาจไม่ได้มาตรฐาน และมีมาตรฐานต่างกัน และอาจเป็นการทุจริตช่วยผู้รับเหมารายใดรายหนึ่งให้ได้งานจางนั้น - ป.ช. เคยชี้มูลความผิดดำเนินคดีอาญากับผู้อนุมัติและผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง กรณีโครงการจัดจ้างปรับปรุงซ่อมแซมสระน้ำ ถนน อาคารสถานที่ของหน่วยงานหนึ่ง โดยแบ่งจ้างจากวิธีประกวดราคาเป็นวิธีสอบราคา และอำนาจสั่งจ้างเปลี่ยนไปจากที่เป็นอำนาจหัวหน้าส่วนราชการเป็นอำนาจของตนเอง โดยไม่มีการสอบราคาจริง	ขอให้กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดยเคร่งครัด การแบ่งซื้อแบ่งจ้างโดยลดวงเงินที่จะซื้อ/จ้างในครั้งเดียวกันเพื่อให้วงเงินต่ำกว่าที่กำหนดโดยวิธีหนึ่งหรือเพื่อให้อำนาจสั่งซื้อ/สั่งจ้างเปลี่ยนไป จะกระทำไม่ได้	- ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๒ วรรคสอง - พ.ร.บ.ว่าด้วยฉันทามติ เกี่ยวกับการเสนอราคาต่อหน่วยงานของ พ.ศ. ๒๕๕๒ มาตรา ๑๒
๒.๔. การบริหารสัญญา	ไม่ได้ส่งหนังสือสำเนาสัญญา หรือข้อตกลงเป็นหนังสือซึ่งมีมูลค่า	ทำให้ สดง. ไม่ทราบถึงความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่ง สดง. ได้เคยชี้มูลความผิดให้	ให้ส่งสัญญาหรือข้อตกลงที่มูลค่าตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไปให้	ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	ตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป ให้กับ สตง. ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันทำ สัญญาหรือข้อตกลง	ดำเนินการตามบทกำหนดโทษตามระเบียบ สร. ว่าด้วยการ พัสดุฯ ที่กำหนด เช่น ไม่ส่งสำเนาสัญญา กรณีโครงการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินหรือ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค และกรมสรรพากร ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญาหรือข้อตกลง ตามระเบียบฯ กำหนด	พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ข้อ ๑๓๕
	• กำหนดอัตราค่าปรับงานก่อสร้าง สาธารณูปโภคต่ำกว่าที่ระเบียบ สร. ว่าด้วยการพัสดุฯ กำหนด	• การกำหนดค่าปรับต่ำกว่าที่ระเบียบกำหนดทำให้ทางราชการ เสียหาย หากเกิดความล่าช้า • สตง. ได้เคยชี้มูลความผิดให้ดำเนินการตามบทกำหนดโทษ ตามระเบียบ สร. ว่าด้วยการพัสดุฯ ที่กำหนด เช่น การกำหนดค่าปรับงานก่อสร้างถนนเป็นรายวันในอัตรา ร้อยละ ๐.๑๐ ซึ่งตามระเบียบกำหนดค่าปรับเป็นรายวันใน อัตราร้อยละ ๐.๒๕ ของราคางานจ้างนั้น	• ขอให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ โดยเคร่งครัด ซึ่งกำหนดให้สัญญา หรือข้อตกลงต้องกำหนดค่าปรับ เป็นรายวันเป็นอัตราตายตัวระหว่าง ร้อยละ ๐.๐๑ - ๐.๒๐ ของราคา พัสดุที่ยังไม่ได้รับมอบ สำหรับงาน ก่อสร้างสาธารณูปโภคที่มีผล กระทบต่อการจราจร ให้กำหนด ค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ ๐.๒๕ ของราคางานจ้างนั้น	• ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ข้อ ๑๓๕
	• พัสดุก่อเกิดชำรุดบกพร่องในระยะ เวลาประกันแต่ไม่มีมีการซ่อมแซม	• ส่วนราชการต้องตั้งงบประมาณมาซ่อมแซมทรัพย์สิน ดังกล่าว ทำให้ทางราชการเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ • สตง. ได้เคยชี้มูลความผิด หากไม่สามารถให้ ผู้รับจ้างมา ซ่อมแซมฯ ดังนี้ - ดำเนินการทางวินัยกับผู้รับผิดชอบ - พิจารณาดำเนินการทางละเมิดกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือ เกี่ยวข้องที่เป็นสาเหตุให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ และ	• ก่อนครบกำหนดระยะเวลาความ รับผิดชอบในความชำรุดบกพร่อง ของงานจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานนั้น จะต้องติดตาม ตรวจสอบ ทรัพย์สินตามโครงการฯ อย่างสม่ำเสมอ หากมีการชำรุดบกพร่อง ได้แจ้งผู้รับจ้างให้มาซ่อมแซมตาม สัญญา และติดตามการปฏิบัติงาน	• สัญญาจ้างตามระเบียบ สร. ว่าด้วยการพัสดุ ข้อ ๖ • พ.ร.บ. ความรับผิดทาง ละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
		เรียกเงินที่หน่วยงานต้องจ่ายเป็นค่าซ่อมแซมชิ้นส่วน การไม่ซ่อมแซมทรัพย์สินที่ได้จากโครงการในระยะเวลารับประกัน กรณีการจัดซื้อจัดจ้างโครงการต่าง ๆ	ผู้รับจ้างในการซ่อมแซมทรัพย์สิน อย่างใกล้ชิดจนครบถ้วน ถูกต้อง เพื่อให้ทางราชการเสียหาย	ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๓๖ และ ๑๓๗
	มีการเปลี่ยนแปลงรายการหรือแบบรูปรายการโดยไม่ขออนุมัติผู้มีอำนาจและหรือไม่บันทึกแบบแนบท้ายสัญญา	- ช่างคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้างได้มีมติให้ปรับเปลี่ยนแบบรูปรายการในสัญญาจ้างแต่ไม่ได้รับรายงานหรือเสนอหัวหน้าส่วนราชการเพื่ออนุมัติ และไม่ได้อำนาจบันทึกแนบท้ายสัญญาจ้างไว้เป็นหลักฐาน แต่ได้ตรวจรับงานถูกต้องตามสัญญา โดยไม่คิดค่าปรับ (กรณีล่าช้า) ซึ่งมีมติให้เปลี่ยนแบบแก้ไขแบบแปลนดังกล่าว จะไม่ครอบคลุมสัญญาจ้างหรือถือเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาจ้าง จึงเป็นการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบและทำให้ทางราชการเสียหาย และไม่ได้รับเงินค่าปรับจากการมีผู้รับจ้างทำงานล่าช้า - สศต. ได้เคยชี้มูลความผิดให้ดำเนินการทางวินัยและทางแพ่งกับช่างคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง เช่น การเปลี่ยนแปลงรายการก่อสร้างโดยไม่ขออนุมัติ การก่อสร้างซ่อมแซม	- สัญญาที่ลงนามแล้วจะแก้ไข เปลี่ยนแปลงมิได้เว้นแต่ความจำเป็นโดยไม่ทำให้ทางราชการต้องเสียประโยชน์ หรือเป็นการแก้ไขเพื่อประโยชน์ของทางราชการให้อยู่ในอำนาจของหัวหน้าส่วนราชการที่จะแก้ไข - ขอให้ช่างคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้างปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดโดยเคร่งครัด	
	ผู้ควบคุมงานไม่จัดทำรายการงาน การปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจการจ้างและไม่ได้ควบคุมงานเป็นไปตามแบบรูปรายการ	- ทำให้งานที่ได้ไม่เป็นที่พอใจตามแบบรูปรายการตามสัญญา ทำให้ทางราชการเสียหาย - สศต. เคยชี้มูลความผิดจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบดังกล่าว โดยให้ดำเนินการทางวินัยกับผู้ควบคุมงาน เช่น ผู้ควบคุมงานไม่รายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง กรณีโครงการบริหารจัดการน้ำเพื่อแก้ไขปัญหายุทธศาสตร์และภัยแล้งอย่างยั่งยืน กิจกรรมขุดลอกคลอง และโครงการปรับปรุงถนนคอนกรีต	ผู้ควบคุมงานต้องตรวจและควบคุมงาน ณ สถานที่กำหนดไว้ในสัญญา หรือข้อตกลงจ้างนั้น ๆ ทุกวัน ให้เป็นไปตามแบบรูปรายการรายละเอียด และบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง และเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวันเพื่อรายงานให้คณะกรรมการ	ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๗๓

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	ผู้ควบคุมงานไม่ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ควบคุมงาน โดยมีได้ตรวจวัดปริมาณงานจริง แต่ลงนามตรวจรับว่าถูกต้อง	- พฤติการณ์น่าเชื่อว่าเป็นเจ้าพนักงานรับรองเอกสารอื่นเป็นเท็จ - เป็นเจ้าพนักงานปฏิบัติหน้าที่หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยทุจริต - เป็นเหตุให้ราชการได้รับความเสียหายอย่างร้ายแรง - สตง. ซ้ำมูลเป็นความผิดทางวินัยอย่างร้ายแรง และดำเนินการทางแพ่ง และทางอาญา กับคณะกรรมการตรวจการจ้าง และช่างควบคุมงาน (หาผู้รับผิดชอบชดใช้ค่าปริมาณดิน) เช่นผู้ควบคุมงานไม่ได้ตรวจวัดปริมาณดินชุดในแต่ละวันว่ามีปริมาณเท่าใด แต่ใช้วิธีกะประมาณด้วยสายตา และรับรองว่าผู้จ้างดำเนินการชุดออกแล้วเสร็จตามแบบรูปรายการที่กำหนด และคณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ทดสอบปริมาณดินชุด และลงนามในใบตรวจรับตามรายงานของผู้ควบคุมงาน เช่น ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้างรับรองความถูกต้องในใบตรวจรับ กรณีโครงการสำคัญและเร่งด่วน (Flagship) เพื่อป้องกันปัญหาอุทกภัย งานจ้างชุดลอกคลอง ฯลฯ	ตรวจการจ้างทราบทุกสัปดาห์ - ผู้ควบคุมมีหน้าที่ตรวจและควบคุมงานจึงให้เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนดในสัญญา และต้องตรวจวัดปริมาณดินชุดกับปริมาณงานที่กำหนดในสัญญา เมื่อเห็นว่า ครบถ้วน ถูกต้อง จึงจะลงนามรับรองรายงานขณะกรรมการตรวจการจ้าง - คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องมีหน้าที่ตรวจรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงานด้วยความละเอียดถี่ถ้วน หากมีข้อสงสัยจะต้องออกไปตรวจงานจ้างและปริมาณงานที่จะต้องรับตามระเบียบด้วย	- ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๗๒ และ ๗๓ - หนังสือที่ กค(กวพ) ๐๔๒๑.๓/๑๔๗ ลว ๒๐ เมย. ๕๕
	คณะกรรมการตรวจการจ้างและช่างควบคุมงานได้ทำการตรวจรับการจ้างและรับรองว่า งานจ้างถูกต้องครบถ้วนตามสัญญา และเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้จ้างเต็มตามสัญญาจ้าง ซึ่งข้อเท็จจริงการก่อสร้างไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนตามแบบรูปรายการ	- เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง ทำให้ทางราชการเสียหาย มีมูลค่าเป็นจำนวนเงิน - สตง. ได้เคยชี้มูลความผิดของผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง ให้ดำเนินการทางแพ่ง อาญา และวินัย เช่น การตรวจรับงานก่อสร้างไม่ถูกต้องครบถ้วน กรณีก่อสร้างฝายน้ำล้น โครงการก่อสร้างโรงสูบน้ำพร้อมเครื่องสูบน้ำ โครงการก่อสร้างสะพาน คสล. ฯลฯ	คณะกรรมการตรวจการจ้างและช่างควบคุมงานต้องปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด	- ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๗๒ และ ๗๓ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหาร

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	และปริมาณงานที่กำหนด			ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖๕(๓) และ ข้อ ๖๖ (๔)
	คณะกรรมการตรวจการจ้างและผู้ควบคุมงานขาดความรอบคอบในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจการจ้าง ทำให้ขนาดโครงสร้างไม่เหมาะสมไปตามแบบรายการก่อสร้าง	- ทำให้ความมั่นคง แข็งแรง ของอาคารเปลี่ยนแปลงไป และไม่ปลอดภัยในการใช้งาน - สตง. ได้เคยชี้มูลว่าเป็นการปฏิบัติงานที่ประมาทเลินเล่อ ไม่ตรวจสอบและควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบรูปรายละเอียดรายการถือว่ากระทำผิดวินัย - เช่น ตรวจสอบการจ้างขนาดพื้นที่หน้าตัดไม่เป็นตามแบบรูปรายการรายการ กรณีโครงการก่อสร้างอาคารพักคนไข้ โครงการก่อสร้างสะพาน คสล. ฯลฯ	ช่างคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง ต้องปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด	- ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๗๒ และ ๗๓ - บทลงโทษตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๐
	- การขุดลอกลำห้วยสาธารณะประโยชน์และเป็นที่สาธารณะสมบัติของแผ่นดิน โดย - ยังไม่ได้รับการอนุมัติโครงการและงบประมาณ - ได้รับอนุมัติโครงการและงบประมาณแล้ว แต่ยังไม่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ในการดูแลลำห้วย - มีการขุดดิน/ทราย ที่ได้จากการขุดลอกออกจากบริเวณลำห้วย	- ก่อให้เกิดความเสียหายต่อพื้นที่สาธารณะประโยชน์ที่ประชาชนใช้ร่วมกัน ทำให้เสื่อมสภาพไปจากเดิม และทำให้ราชการเสียหาย - สตง. เคยชี้มูลความผิดกับผู้เกี่ยวข้องในกรณีดังกล่าว ดังนี้ - ทางอาญา - ทางวินัย - ทางละเมิด - เช่น โครงการการขุดลอกลำห้วยในพื้นที่สาธารณะประโยชน์/พื้นที่เขตอุทยาน/เขตป่าสงวนแห่งชาติ	การดำเนินงานตามโครงการใด ๆ ต้องได้รับอนุมัติโครงการและได้รับการจัดสรรงบประมาณตามโครงการดังกล่าว จึงจะดำเนินการได้ตามระเบียบ และในกรณีที่โครงการต้องดำเนินการในพื้นที่สาธารณะประโยชน์/พื้นที่เขตอุทยาน/เขตป่าสงวนแห่งชาติ ต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการ	- ประมวลกฎหมายที่ดิน มาตรา ๙ และมาตรา ๑๐๘ ทวิ - กรมป่าไม้

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. การจัดทำโครงการต่าง ๆ	โครงการดำเนินการแล้วเสร็จแต่ไม่ได้ใช้ประโยชน์ตามวัตถุประสงค์	- การไม่ได้ประโยชน์จากโครงการดังกล่าวทำให้เกิดความเสียหายต่อระบบประมาณแผ่นดิน - สตง. ได้เคยชี้มูลให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อหาผู้รับผิดชอบทางวินัยและทางละเมิดกับผู้เกี่ยวข้องต่อไป - ผู้เสนอโครงการ - ผู้เกี่ยวข้อง - ผู้เห็นชอบโครงการ - ผู้อนุมัติโครงการ เช่น โครงการส่งเสริมและเพิ่มพูนรายได้เศรษฐกิจของชุมชนงานวางท่อระบบประปาหมู่บ้าน โครงการก่อสร้างต่าง ๆ โครงการตามยุทธศาสตร์การเป็นศูนย์กลางการเกษตรฯ ฯลฯ	- กระทรวงมหาดไทยได้แจ้งเวียนทุกจังหวัดให้พิจารณาศึกษาทบทวน และทำความเข้าใจโดยก่อนอนุมัติโครงการต้องพิจารณาทั้งระบบของโครงการ ตั้งแต่การเขียนโครงการจนถึงการติดตามและรายงานผล เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์โครงการ - ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการใช้จ่ายงบประมาณรวมทั้งกำหนดการบริหารจัดการและหน่วยงานที่ดูแล บำรุงรักษาทรัพย์สินของแผ่นดินเป็นลายลักษณ์อักษร	หนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๒๑๖/ว ๑๔ ลว ๑๘ เม.ย. ๕๙
	การจัดจ้างโครงการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์หรือการก่อสร้างสิ่งล่วงล้ำลำน้ำ ไม่ได้เตรียมความพร้อมพื้นที่ก่อสร้างทำให้เกิดความล่าช้าและต้องกันเงินงบประมาณไว้ในปีต่อ ๆ ไป	- เป็นการเสียโอกาสที่จะนำเงินงบประมาณไปใช้บริหารงานโครงการ/ภารกิจที่สำคัญ จำเป็นเร่งด่วน ที่ประชาชนได้รับความเดือดร้อน และไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนด - สตง. เคยชี้มูลความผิด ดังนี้ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีไม่สามารถดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา หากก่อให้เกิดความเสียหายให้ผู้รับผิดชอบชดเชยค่าเสียหายนั้น - ดำเนินการตามบทกำหนดโทษตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุฯ ข้อ ๑๐	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ/หลักเกณฑ์ที่กำหนด เกี่ยวกับโครงการก่อสร้างนั้น ๆ	- กรมเจ้าท่า - กรมป่าไม้ - การกำกับการพิจารณาพิจารณา - การศึกษาคัดพิจารณา - การวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม - สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ) - กระทรวงทรัพยากร

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. การใช้จ่ายเงิน พระราชกฤษฎีกา เพื่อช่วยเหลือ ผู้ประกอบการราย ย่อย	- การประกาศพื้นที่ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน มีการจัดทำเอกสาร หลักฐานอันเป็นเท็จ โดยไม่มีภัย พิบัติฯ ที่แท้จริง และไม่มีการดำเนินการ การประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ทั่วไปได้ทราบโดยทั่วกัน - การจัดทำคำสั่งจัดสรรเงินอุดหนุน ผู้ประกอบการ ซึ่งมีปัญหาเรื่องเอกสาร หลักฐานไม่เพียงพอ	เช่น การทำสัญญาจ้างโดยไม่ได้ออกญาจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบพื้นที่ ทำให้ต้องขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน กรณีโครงการ ก่อสร้างชุมชนประตูลำน้ำ โดยไม่มีการก่อสร้างป้องกัน ตลิ่ง ฯลฯ	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ/หลักเกณฑ์ ที่กำหนด โดยเคร่งครัด	- ระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนผู้ประกอบการ เพื่อช่วยเหลือ ผู้ประกอบการรายย่อย พ.ศ. ๒๕๕๖ - พ.ร.บ. ความผิดเกี่ยวกับ การเสนอราคาต่อหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๒

ประเด็น	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ผลกระทบ/ความเสียหายต่อราชการ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	- คณะกรรมการ ก.ช.ภ.อ. ร่วมลงลายมือชื่อผู้เข้าร่วมประชุม โดยไม่มีการประชุมจริง - คณะกรรมการจัดทำเจรจาต่อรองและตกลงราคาไม่มีการเจรจาต่อรองกับผู้ขายโดยตรง จัดซื้อพัสดุราคาสูงกว่าราคาท้องตลาดในท้องที่ประสบภัยพิบัติ			