

ข้อพึงระวัง
ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด
เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง

หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
	<p>การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>• การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>๑) ค่าจ้างเหมาเอกชนดำเนินงาน ผู้รับจ้างปฏิบัติงานไม่เต็มเดือน แต่เบิกเงินค่าจ้างให้แก่ผู้รับจ้างเต็มเดือน จึงให้แจ้งเรียกเงินคืนจากผู้รับจ้าง</p> <p>๒) หน่วยรับตรวจไม่แนบเอกสารการลงเวลาปฏิบัติงานของพนักงานจ้างเหมาแต่ละเดือน เพื่อประกอบการเบิกจ่าย</p> <p>๓) หน่วยรับตรวจ ทำสัญญาจ้างเหมาบริการ แต่ใบส่งมอบงานระบุข้อความ “อ้างถึงบันทึกข้อตกลงการจ้าง” และบางฉบับไม่ได้ลงวันที่ส่งมอบงาน</p> <p>๔) ชื่อผู้ควบคุมการปฏิบัติงานของไม่ตรงกับชื่อของผู้รับรองการปฏิบัติงาน</p> <p>๕) เอกสาร/หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายที่เป็นตัวสำเนา ไม่มีการรับรองสำเนาถูกต้อง</p> <p>๖) สำเนาสัญญาจ้างเหมาบริการ หน่วยรับตรวจไม่ถ่ายเอกสารหน้าที่ยึดอาคารแสดมภ์แนบไว้กับเอกสารเบิกจ่าย</p>	<p>• ให้หน่วยรับตรวจดำเนินการเรียกเงินคืนจากผู้รับจ้าง เพื่อนำเงินส่งคืนคลัง และดำเนินการเบิกเงินส่งคืนในระบบ GFMS ต่อไป</p> <p>• ให้หน่วยรับตรวจแนบเอกสารการลงเวลาการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างเหมาแต่ละเดือน เพื่อประกอบการเบิกจ่าย</p> <p>• กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร เช่น ใบส่งมอบงานสำหรับการจ้างเหมาเอกชนดำเนินงาน ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย</p> <p>• ชื่อผู้ควบคุมการปฏิบัติงานและชื่อผู้รับรองการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างเหมา ควรเป็นบุคคลเดียวกัน</p> <p>• เอกสารที่เป็นสำเนาให้เจ้าหน้าที่พัสดุ หรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการฯ เป็นผู้รับรองสำเนาถูกต้อง</p> <p>• สำเนาสัญญาจ้างเหมาบริการให้ถ่ายเอกสารหน้าที่ยึดอาคารแสดมภ์แนบด้วย</p>	

หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
	<p>☛ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>• การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ต่อ)</p> <p>๗) ผู้ถือบัตรเติมน้ำมันไม่ลงลายมือชื่อใน Sale Slip และ Sale Slip บางฉบับไม่ถ่ายเอกสารแนบไว้กับตัวจริงเพื่อกันตัวหนังสือจางหาย</p> <p>๘) การอนุมัติเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงบางฉบับ ไม่แนบบท ๓ แบบ ๔ ประกอบการเบิกจ่าย</p> <p>๙) ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง มีการแก้ไข ขูด ลบ ชีดฆ่า</p> <p>๑๐) หน่วยรับตรวจอ้างอิงราคากลางจากราคาที่เคยซื้อหรือจ้าง ครั้งหลังสุดภายในระยะเวลาสองปีงบประมาณ แต่หน่วยงานอ้างอิงรายการพัสดุและราคาต่อหน่วยของพัสดุไม่ครบทุกรายการ และบางรายการราคาต่อหน่วยที่อ้างอิงไม่ตรงกับราคาต่อหน่วยที่ดำเนินการจัดซื้อ</p> <p>๑๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุแต่ไม่ได้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการ</p>	<p>• กำชับให้ผู้ถือบัตรเติมน้ำมันลงลายมือชื่อใน Sale Slip และถ่ายเอกสารแนบไว้กับตัวจริงเพื่อกันตัวหนังสือจางหายตามหนังสือด่วนมากที่ กค ๐๔๐๕.๒/ว ๘๙ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๕๐ เรื่อง หลักเกณฑ์และขั้นตอนการใช้บัตรเติมน้ำมันรถราชการ</p> <p>• กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงให้แนบบท ๓ แบบ ๔ เพื่อประกอบการเบิกจ่าย ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>• ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ไม่ควรแก้ไข ขูด ลบ ชีดฆ่า</p> <p>• การอ้างอิงราคากลาง ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔</p> <p>• กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๕ (๕)</p>	

หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
	<p>☛ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p>		
	<p>• การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ต่อ)</p> <p>๑๒) ราคากลางตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการ ไม่ตรงกับราคากลางที่แสดงในแบบ บก.๐๖</p>	<p>• กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกำหนดราคากลางให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๒/ว ๒๐๖ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง คู่มือแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐ</p>	