

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายใน
ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว
รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

งานพัสดุ

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว
รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อระเบียบ
การบริหารพัสดุ ๑. การควบคุม และการเก็บรักษา ๒. การตรวจสอบพัสดุประจำปี	การควบคุม และการเก็บรักษา ๑. ใบเบิกพัสดุ ผู้เบิกพัสดุไม่ได้เป็นหัวหน้างานตามระเบียบฯ และไม่พบคำสั่งมอบหมายผู้มีสิทธิรับพัสดุแทนหัวหน้างานผู้เบิก ๒. ลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วนทุกรายการ และไม่พบหลักฐานการจ่ายครุภัณฑ์ให้กับผู้ใช้งาน ๓. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและบัญชีคุมวัสดุ ไม่เป็นไปตามแบบที่คณะกรรมการนโยบายกำหนด	กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการควบคุมและเก็บรักษาวัสดุครุภัณฑ์ ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๓-๒๐๕ เรื่อง การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ ให้ครบถ้วนถูกต้อง
	๔. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี(ครุภัณฑ์) ไม่พบหลักฐานที่คณะกรรมการตรวจสอบ และไม่สามารถตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของครุภัณฑ์กับยอดคงเหลือตามบัญชี	ให้จัดทำรายการทะเบียนคุมทรัพย์สินที่คณะกรรมการตรวจสอบ และได้ลงลายมือชื่อกำกับในเอกสารตรวจสอบให้ครบถ้วน
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ บางแห่งล่าช้า	๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓-๒๑๕ เรื่อง การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ ๒. ให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่ายพัสดุ และการลงจ่ายพัสดุออกจากบัญชีของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว
รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อระเบียบ
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีเฉพาะเจาะจง</p>	<p>เอกสารจัดซื้อจัดจ้างวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. รายงานขอซื้อขอจ้างไม่ระบุแหล่งที่มาของราคากลาง ๒. เอกสารจัดซื้อจัดจ้างบางชุด จัดทำร่างขอบเขตงาน(TOR) และรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุไม่ชัดเจน ครอบคลุม ๓. เอกสารจัดซื้อจัดจ้างบางโครงการไม่มีใบเสนอราคา ๔. ใบสั่งซื้อสั่งจ้างไม่ได้ระบุเงื่อนไขการรับประกันความชำรุดบกพร่อง และกำหนดค่าปรับไม่ถูกต้อง ๕. ใบสั่งจ้างไม่ติดอากรแสตมป์ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๔ เรื่อง ราคากลาง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการสอบทานเอกสารให้เรียบร้อย ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ และให้มีระบบการตรวจเอกสารให้เรียบร้อยก่อนเบิกจ่าย
	<ol style="list-style-type: none"> ๖. ไม่ได้ดำเนินการประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือก และสาระสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ กรณีการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ได้ดำเนินการในระบบ e-GP รายไตรมาส 	<p>ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค๐๔๐๕.๒/ว๖๒ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือกและสาระสำคัญของสัญญา หรือข้อตกลงเป็นหนังสือ กรณีที่ไม่ได้ดำเนินการในระบบ e - GP ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยให้ประกาศในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานของรัฐ</p>

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว
รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อระเบียบ
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีเฉพาะเจาะจง(ต่อ)</p>	<p>เอกสารจัดซื้อจัดจ้างวิธีเฉพาะเจาะจง โครงการก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. รายงานขอซื้อขอจ้างไม่ใช้วงเงินที่ได้รับการจัดสรร หรือได้รับอนุมัติแต่ใช้ราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดมาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ราคากลางที่ขออนุมัติใช้ไม่เป็นปัจจุบัน ๓. การทำสัญญาจ้างก่อสร้าง ไม่ระบุรายละเอียดวงดงานวงเงิน ๔. ไม่มีรายงานการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างทุกสัปดาห์ของช่างควบคุมงาน ๕. ไม่ได้ขออนุมัติใช้วัสดุอุปกรณ์ในการก่อสร้าง ผ่านคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๖. การส่งมอบสถานที่ก่อสร้าง วันส่งมอบไม่สอดคล้องกับที่ระบุในสัญญา เช่น นับถัดจากวันลงนามสัญญา หรือนับตั้งแต่วันที่ผู้รับจ้างได้รับเอกสาร ๗. ระบุค่าปรับการจ้างช่วงในสัญญาไม่ถูกต้อง โดยระบุค่าปรับในอัตราร้อยละ ๐.๑๐ ของวงเงินของงานที่จ้างช่วงตามสัญญา ๘. แบบแปลนที่ใช้ในการทำสัญญาจ้างไม่ได้ลงนามทุกแผ่น ๙. ใช้แบบตารางแสดงวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและราคากลางไม่ถูกต้อง 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๖ การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ ข้อ ๑๗๘(๓) ผู้ควบคุมงานจะต้องจัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน พร้อมผลการปฏิบัติงานเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบทุกสัปดาห์ โดยถือว่าเป็นเอกสารสำคัญของทางราชการเพื่อประกอบการตรวจสอบ ๒. การขอใช้วัสดุในการก่อสร้างจะต้องผ่านการอนุมัติของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๓. กรณีการคิดค่าปรับการจ้างช่วง ตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๙๕ “สัญญาที่ทำในราชอาณาจักรต้องมีข้อตกลงในการห้ามคู่สัญญาไปจ้างช่วงให้ผู้อื่นทำอีกทอดหนึ่ง ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน เว้นแต่การจ้างช่วงแต่บางส่วนที่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานของรัฐที่เป็นคู่สัญญาแล้ว ถ้าคู่สัญญาไปจ้างช่วงโดยฝ่าฝืนข้อตกลงดังกล่าว ต้องกำหนดให้มีค่าปรับสำหรับการฝ่าฝืนข้อตกลงนั้น ไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของวงเงินของงานที่จ้างช่วงตามสัญญา”

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว
รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อระเบียบ
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding</p>	<p>เอกสารจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) โครงการจ้างก่อสร้าง ตรวจพบ</p> <p>๑. คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง นำเอาประมาณราคาที่ใช้ในการของบประมาณ หรือ ขออนุมัติแผนเงินบำรุง มาใช้ในการขออนุมัติใช้ราคากลาง และการกำหนดราคากลางท้องถิ่นไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลาง</p> <p>๒. การกำหนดวงดงงานวงเงินงานก่อสร้าง ไม่ได้กำหนดโดยคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p>๓. ไม่พบเอกสารการต่อรองราคา ในกรณีมีผู้เสนอรายเดียวหรือผ่านคุณสมบัติเพียงรายเดียว</p> <p>๔. ไม่พบแบบแจ้งผลการจัดซื้อจัดจ้างให้กับผู้เสนอราคาทุกรายทราบ</p>	<p>๑. คณะกรรมการกำหนดราคากลางก่อสร้าง ต้องแต่งตั้งจากเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านงานช่างร่วมเป็นกรรมการ เพื่อกำหนดราคากลางงานก่อสร้างให้ถูกต้องตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ฉบับที่ ๕ ประกาศ ณ วันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๕</p> <p>๒. การกำหนดวงดงงานวงเงินงานก่อสร้าง ต้องกำหนดโดยคณะกรรมการกำหนดราคากลางที่ได้รับแต่งตั้ง ซึ่งจะต้องกำหนดให้ถูกต้องชัดเจนตามหลักวิชาการ ปริมาณงานในแต่ละงวดต้องสอดคล้องกับจำนวนเงินในแต่ละงวด โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมของทั้งผู้รับจ้างและผู้ว่าจ้าง</p> <p>๓. กรณีเมื่อครบกำหนดส่งมอบแต่ผู้รับจ้างไม่สามารถส่งมอบงานได้ ให้หน่วยงานของรัฐแจ้งการเรียกค่าปรับตามสัญญาภายใน ๗ วันทำการ นับถัดจากวันครบกำหนดส่งมอบ และเมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงาน(ที่เกินกำหนดสัญญา) ให้หน่วยงานของรัฐแจ้งสงวนสิทธิการเรียกค่าปรับ ว่าเป็นเงินจำนวนเท่าไร ตามระเบียบฯ ข้อ ๑๘๑</p> <p>๔. ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๕๖ กำหนดไว้ว่า “ในกรณีที่ปรากฏว่า มีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว หรือมีผู้ยื่นข้อเสนอหลายรายแต่ถูกต้องตรงตามเงื่อนไขที่กำหนดในเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เพียงรายเดียวให้คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อยกเลิกการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ครั้งนั้น แต่ถ้าคณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นว่ามีเหตุผลสมควรที่จะดำเนินการต่อไปโดยไม่ต้องยกเลิกการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ให้คณะกรรมการดำเนินการตามข้อ ๕๗ หรือข้อ ๕๘ แล้วแต่กรณี โดยอนุโลม”</p> <p>๕. ตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๕/ว๑๘๙ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖ กำหนดแบบแจ้งผลการจัดซื้อจัดจ้างและแบบแจ้งเหตุผลเพิ่มเติมให้ผู้ยื่นข้อเสนอทุกรายทราบ และจะต้องนำเข้า (upload) ในระบบ e-GP ด้วย</p>

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว
รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อระเบียบ
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding (ต่อ)</p>	<p>เอกสารจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) โครงการจ้างก่อสร้าง ตรวจพบ</p> <p>๕. รายงานผลการประกวดราคา ต่ำกว่าราคากลาง ตั้งแต่ร้อยละ ๑๕ ขึ้นไป ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบไม่ถูกต้อง โดยให้คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาเป็นผู้รายงาน</p> <p>๖. คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ไม่ใช่ไปปริมาณงานของส่วนราชการ แต่ใช้ไปปริมาณงานของผู้รับจ้างมาใช้ในการจัดทำราคากลาง</p>	<p>๕. กรณีที่ราคาของผู้ชนะการเสนอราคาจ้างแตกต่างจากราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางคำนวณ ตั้งแต่ร้อยละ ๑๕ ขึ้นไป ให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางแจ้งรายละเอียดการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างนั้นให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบ</p>

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว
รอบที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อระเบียบ
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding(ต่อ)</p>	<p>เอกสารจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์ ตรวจพบ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สัญญาลงนามก่อนออกหลักคำประกันสัญญา ๒. ไม่พบเอกสารการต่อรองราคา ในกรณีมีผู้เสนอรายเดียวหรือผ่านคุณสมบัติเพียงรายเดียว ๓. การเรียกทำสัญญา ไม่เว้นระยะเวลาการอุทธรณ์ ๔. ไม่มีทะเบียนหรือการควบคุมเลขที่เอกสารประกวดราคา 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ศึกษารายละเอียดให้ครบถ้วน ถูกต้องทุกขั้นตอน และสอบทานเอกสารให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่าย ๒. ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หลักการตาม มาตรา ๖๖ วรรค ๒ การลงนามสัญญาจะกระทำต่อเมื่อล่วงพ้นระยะเวลาอุทธรณ์ ซึ่งสาระสำคัญของสัญญาจะต้องมีการวางหลักประกันสัญญาก่อนที่สัญญาจะมีผลผูกพัน ๓. ให้จัดทำทะเบียนคุมเลขที่โครงการระบบ e-GP และเลขที่เอกสารประกวดราคาให้ครบถ้วน