

สรุปสิ่งที่ตรวจพบข้อบกพร่องสำคัญ สำคัญมาก และการแก้ไขจากการตรวจการจัดทำ ปีงบประมาณ ๒๕๕๖

ลำดับ	ข้อบกพร่อง	แนวทางแก้ไข/หลักฐานอ้างอิง
๑.	<p>การซื้อและการจ้างโดยวิธีตกลงราคา</p> <p>๑.๑ ไม่มีหลักฐานการนำคุณลักษณะเฉพาะสิ่งอุปกรณ์มาเป็นหลักในการจัดหา</p> <p>๑.๒ รายละเอียดข้อตกลงด้านหลังใบสั่งซื้อ ทบ. ๑๐๑ – ๐๔๘ (ย.๓๗) ระหว่างผู้ซื้อและผู้ขายไม่มีรายละเอียดใด ๆ ไม่กำหนดวันส่งมอบพัสดุ ไม่กำหนดค่าปรับ ผู้ซื้อและผู้ขายไม่ลงนาม</p>	<p>- ให้ปฏิบัติตามคำสั่ง ทบ. (เฉพาะ) ที่ ๑๖๐๔/๕๓ เรื่อง การกำหนดและการใช้คุณลักษณะเฉพาะสิ่งอุปกรณ์ ลง ๓๐ ธ.ค.๕๓ ข้อ ๕.๒ กล่าวคือ การจัดซื้อหรือจ้างทำสิ่งอุปกรณ์ทุกวิธีต้องใช้คุณลักษณะเฉพาะสิ่งอุปกรณ์ที่ได้ดำเนินการวิธีตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่กำหนดไว้ในคำสั่งนี้เป็นหลักในการจัดหาทุกครั้ง</p> <p>- ให้ปฏิบัติตามระเบียบกองทัพกที่ ๒๓/๑๙๔๒ เรื่อง การใช้แบบใบสั่งซื้อ และแบบใบสั่งให้ส่งของตามหนังสือสัญญา ลง ๒๗ มกราคม ๒๔๙๘ ข้อ ๓ กล่าวคือ ในกรณีที่มีการออกใบสั่งแทนการทำสัญญาคือใบสั่งที่ออกตามระเบียบกองทัพกว่าด้วยการทำสัญญาซื้อขายและจ้างเหมา พ.ศ.๒๔๙๖ ข้อ ๑๐ ให้ใช้ใบสั่งซื้อ (ย.๓๗) ซึ่งระบุข้อตกลงระหว่างผู้ซื้อและผู้ขายให้ปฏิบัติไว้ด้านหลังทั้งผู้ซื้อผู้ขายกับพยานต้องลงลายมือชื่อตลอดจนให้ผู้ขายวางเงินมัดจำเช่นเดียวกับสัญญา</p>
๒.	<p>การซื้อและการจ้างโดยวิธีสอบราคา</p> <p>๒.๑ ไม่มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง</p> <p>๒.๒ ไม่บันทึกผลการจ้างหรือซ่อมลงในสมุดประวัติประจำรถ</p>	<p>- ให้ปฏิบัติตามหนังสือ กบ.ทบ. ที่ต่อ กห ๐๔๐๔/๕๖๓๗ ลง ๑๑ มิ.ย.๕๓ เรื่อง การลงทะเบียนเพื่อเข้าใช้งานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการพัฒนาการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ กล่าวคือ ให้ดำเนินการจัดทำประกาศจัดซื้อจัดจ้างสำหรับวิธีสอบราคา ประกวดราคา และประกวดราคาด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ในระบบ e-GP ใหม่ ตั้งแต่ ๑ เม.ย.๕๓ เป็นต้นไปโดยเมื่อการลงเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลางแล้วให้ทำสำเนาแนบท้ายเพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจรับ</p> <p>- ให้ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการซ่อมบำรุงยุทโธปกรณ์ของแต่ละเหล่า และข้อบังคับทหารว่าด้วยการใช้รถยนต์ทหาร พ.ศ.๒๔๘๐ มาตรา ๒ ข้อ ๖ กล่าวคือ ถ้าส่งรถยนต์ไปซ่อมยังหน่วยซ่อมทหารก็ให้ส่งสมุดประวัติประจำรถนั้น ๆ ไปด้วยเพื่อเจ้าหน้าที่หน่วยซ่อม จะได้ลงรายการซ่อม ถ้าหน่วยเจ้าของรถซ่อมเองหรือส่งไปซ่อมนอกจากที่กล่าวมาแล้วให้หน่วยที่เป็นเจ้าของรถลงรายการซ่อมเอง และ ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงกลาโหมว่าด้วยรถราชการทหาร พ.ศ.๒๕๒๕ ลง ๒๙ ธ.ค.๒๕ ข้อ ๒๗.๑ กล่าวคือ การบันทึกรายการซ่อมบำรุงให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงรายการซ่อมและจำนวนเงิน ค่าซ่อมแต่ละรายการของรถแต่ละคันในสมุดประวัติให้ถูกต้องตามความเป็นจริงอยู่เสมอ</p>

ลำดับ	ข้อบกพร่อง	แนวทางแก้ไข/หลักฐานอ้างอิง
	<p>๒.๓ หน่วยส่งสำเนาสัญญาให้กรมจเรทหารบก ล่าช้าเกินกำหนด (เกิน ๓๐ วัน)</p> <p>๒.๔ หน่วยไม่มีการควบคุมทางบัญชี (ไม่ได้ทำบัญชี)</p> <p>๒.๕ ผู้ขายส่งมอบพัสดุไม่ครบ แต่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุรายงานผลการตรวจรับว่าถูกต้องครบถ้วนแล้ว</p> <p>๒.๖ หน่วยไม่ส่งสำเนาสัญญาซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทุกส่วนราชการ</p>	<p>- ให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๕ กล่าวคือ ให้หัวหน้าส่วนราชการส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคแล้วแต่กรณี และกรมสรรพากร ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญาหรือข้อตกลง และให้ปฏิบัติตามคำสั่ง ทบ. ที่ ๒๑๔/๒๕๔๕ เรื่อง การปิดและการส่งประกาศประกวดราคาและหนังสือเชิญชวนในการซื้อหรือจ้างส่งประกาศประกวดราคาและหนังสือเชิญชวนในการซื้อหรือจ้างโดยวิธีพิเศษ และการส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลง ลง ๑๐ พ.ค.๔๕ ข้อ ๓.๕ กล่าวคือ ให้ส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลงซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้ สปช.ทบ., จบ. และ สตท.ทบ. หน่วยละ ๑ ชุด ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญาหรือข้อตกลง</p> <p>- ให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๕๒ (๑) กล่าวคือ เมื่อเจ้าหน้าที่พัสดุได้รับมอบแล้วให้ดำเนินการดังต่อไปนี้ ลงบัญชีหรือทะเบียนเพื่อควบคุมแล้วแต่กรณีแยกเป็นชนิดและแสดงรายการตามตัวอย่างที่ กวพ. กำหนดโดยให้มีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการด้วย และระเบียบ ทบ. ว่าด้วยการส่งกำลังสิ่งอุปกรณ์ประเภท ๒ และ ๔ พ.ศ.๒๕๓๔ ข้อ ๓๙.๒ กล่าวคือ การควบคุมทางบัญชี ผบ. หน่วยสนับสนุนทางการส่งกำลังและหน่วยใช้จะต้องรับผิดชอบดำเนินการควบคุมทางบัญชีต่อสิ่งอุปกรณ์ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสมเพื่อให้ทราบสถานภาพสิ่งอุปกรณ์ได้ตลอดเวลา</p> <p>- ให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๗๑ (๕) กล่าวคือ ในกรณีที่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างส่งมอบพัสดุถูกต้องแต่ไม่ครบจำนวนหรือส่งมอบครบจำนวนแต่ไม่ถูกต้องทั้งหมด ถ้าสัญญาหรือข้อตกลงมิได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่นให้ตรวจรับไว้เฉพาะจำนวนที่ถูกต้อง และโดยปกติให้รับรายงานหัวหน้าส่วนราชการเพื่อแจ้งให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างทราบภายใน ๓ วันทำการ นับแต่วันตรวจพบ แต่ทั้งนี้ไม่ตัดสิทธิ์ของส่วนราชการที่จะปรับผู้ขายหรือผู้รับจ้างในจำนวนที่ส่งมอบไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้องนั้น</p> <p>- ให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๕ กล่าวคือ ให้หัวหน้าส่วนราชการส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคแล้วแต่กรณี และกรมสรรพากร ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญาหรือข้อตกลง และให้ปฏิบัติตามคำสั่ง ทบ. ที่ ๒๑๔/๒๕๔๕ เรื่อง การปิดและการส่งประกาศประกวดราคาและหนังสือเชิญชวนในการซื้อหรือจ้างส่งประกาศประกวดราคาและหนังสือเชิญชวนในการซื้อหรือจ้างโดยวิธีพิเศษ และการส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลง ลง ๑๐ พ.ค.๔๕ ข้อ ๓.๕ กล่าวคือ ให้ส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลงซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้ สปช.ทบ., จบ. และ สตท.ทบ. (สตช.ทบ.(เดิม)) หน่วยละ ๑ ชุด ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญาหรือข้อตกลง</p>

ลำดับ	ข้อบกพร่อง	แนวทางแก้ไข/หลักฐานอ้างอิง
๓.	<p>๒.๗ ไม่ตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญา</p> <p>การซื้อโดยวิธีการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>- ส่งสำเนาสัญญาซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทุกส่วนราชการล่าช้าเกินกำหนด</p>	<p>- ให้ปฏิบัติตามหนังสือ กบ.ทบ. ที่ต่อ กท ๐๔๐๔/๑๑๙๗๒ ลง ๑๓ ต.ค.๓๒ เรื่องวิธีปฏิบัติเพิ่มเติมเกี่ยวกับการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญา กล่าวคือ ก่อนสิ้นสุดระยะเวลาของการประกันความชำรุดบกพร่องภายใน ๑๕ วัน สำหรับหลักประกันสัญญาที่มีระยะเวลาของการประกันไม่เกิน ๖ เดือน หรือภายใน ๓๐ วัน สำหรับหลักประกันสัญญาที่มีระยะเวลาของการประกันตั้งแต่ ๖ เดือนขึ้นไป ให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุ และรายงานให้หัวหน้าส่วนราชการทราบอีกครั้งหนึ่ง หากปรากฏว่ามีความชำรุดบกพร่องให้หัวหน้าส่วนราชการรีบแจ้งให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างมาดำเนินการแก้ไขหรือซ่อมแซมก่อนสิ้นสุดระยะเวลาของการประกันความชำรุดบกพร่องตามหลักประกันสัญญา พร้อมกับแจ้งให้ผู้ค้าประกัน (ถ้ามี) ทราบด้วย</p> <p>- ให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๕ กล่าวคือ ให้หัวหน้าส่วนราชการส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคแล้วแต่กรณี และกรมสรรพากรภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญาหรือข้อตกลง และให้ปฏิบัติตามคำสั่ง ทบ. ที่ ๒๑๔/๒๕๔๕ เรื่อง การปิดและการส่งประกาศประกวดราคาและหนังสือเชิญชวนในการซื้อหรือจ้างส่งประกาศประกวดราคา และหนังสือเชิญชวนในการซื้อหรือจ้างโดยวิธีพิเศษ และการส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลง ลง ๑๐ พ.ค.๔๕ ข้อ ๓.๕ กล่าวคือ ให้ส่งสำเนาสัญญาหรือข้อตกลงซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไปให้ สปช.ทบ., จบ. และ สตท.ทบ. หน่วยละ ๑ ชุด ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำสัญญาหรือข้อตกลง</p>

ตรวจถูกต้อง

พ.อ.

(หาญณรงค์ จันใด)

ผอ.กตจ.จบ.