



E กต.น 112/2565
3138

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ ภายใน ๒๔๘๐

ที่ กต.น ๑๑๒/๒๕๖๕

วันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (รอบที่ ๑) ส.พ.อ 3572 9พ.ค.๖5

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

เพื่อโปรดทราบสรุปผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕ ตามรายละเอียดที่แนบ และโปรดแจ้งหน่วยงานภายในสังกัด และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบต่อไป ทั้งนี้ Download เอกสารได้ที่ <http://kromchol.rid.go.th/internal/th> หัวข้อ สรุปผลการปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบและป้อนรหัส Username Password เช่นเดียวกับการเข้าระบบสารสนเทศภายใน

(นายวิทยา แก้วมี)

ผอ.ผง. รักษาการในตำแหน่ง ผอ.กต.น.

เรียน ผอ.ส่วน ผอ.ช.ภาค. และ ทน.๑-๙ บอ.

เพื่อโปรดทราบ

(นายธเนศร์ สมบูรณ์)

ผส.บอ.

๕ พ.ค. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

E กตทท.112/2565
06ช.2168/65
271ม.ค.65
12:49น.

คก 4909/๒๕

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๐๔๔๐ โทร. ๒๔๘๐

ที่ กตทท. ๑๑๒/๒๕๖๕

วันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (รอบที่ ๑)

เรียน อธช.

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้ติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก ได้แก่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดิน และหน่วยตรวจสอบอื่นๆ ที่เข้าตรวจสอบ การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของกรมชลประทาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) สรุปผลการดำเนินการได้ ดังนี้

๑. การตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกประกอบด้วย หนังสือแจ้งการเข้าตรวจสอบปกติ การขอเอกสารการดำเนินงานเพื่อประกอบการพิจารณา รายงานผลการตรวจสอบ จำนวน ๑๗ เรื่อง หน่วยงานดำเนินการตอบชี้แจงแล้ว จำนวน ๙ เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการตอบชี้แจง จำนวน ๘ เรื่อง (รายละเอียดแนบ ๑)

สำหรับหน่วยงานที่อยู่ระหว่างดำเนินการตอบชี้แจง กลุ่มตรวจสอบภายในได้มีบันทึกติดตาม การดำเนินการและจะรายงานให้ทราบเมื่อได้รับรายละเอียดข้อมูลเรียบร้อยแล้ว

๒. สรุปรายงานผลการตรวจสอบ และข้อสังเกตของหน่วยงานภายนอก เป็นเรื่องเกี่ยวกับการบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุงานจ้างก่อสร้าง แบบเสนอโครงการเพื่อทำค่าของบประมาณ ไม่ระบุพื้นที่ก่อสร้างหรือระยะทางก่อสร้าง การกำหนดอัตราค่าขายเอกสารประกวดราคางานจ้างก่อสร้าง สูงเกินความเป็นจริง งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และผู้ควบคุมงานจ้างก่อสร้าง (รายละเอียดแนบ ๒)

ทั้งนี้ เห็นควรแจ้งเวียนสรุปผลการตรวจสอบและข้อสังเกตจากหน่วยงานภายนอก (รายละเอียดแนบ ๒) ให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมทราบ เพื่อนำประเด็นข้อตรวจพบของหน่วยงาน ภายนอกไปใช้ในการบริหารการกำกับดูแล และนำไปพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้ดำเนินการแจ้งเวียน และรายงานให้รองอธิบดีทุกสายงานทราบต่อไป

(นายวิทยา แก้วมี)

ผอ.ผง. รักษาการในตำแหน่ง ผอ.กตท.

เห็นชอบ

(นายประทิศ จันทร์มา)

อธช.

๒๙ เม.ย. ๒๕๖๕

สรุปผลการตรวจสอบและบันทึกสอบถามข้อมูลของหน่วยงานภายนอก
เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
<p>๑. การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุงานจ้างก่อสร้าง</p>	<p>๑. กิจกรรมงานจ้างก่อสร้างงานลาดยางถนนด้วยพาราแอสฟัลท์ติกคอนกรีตในเขตหัวงาน พบข้อสังเกตดังนี้</p> <p>๑.๑ การจัดทำสัญญาไม่เป็นไปตามแบบสัญญาจ้างตามที่คณะกรรมการนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ (กนบ.) กำหนด โดยหน่วยงานกำหนดระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่อง ๑ ปี ซึ่งไม่สอดคล้องกับวิธีปฏิบัติแนบท้ายแบบสัญญาจ้างที่กำหนดระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่อง ๒ ปี และหลักประกันสัญญามีผลใช้บังคับไม่ครอบคลุมระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่องในงานจ้างก่อสร้างตามที่ควรจะเป็น</p> <p>๑.๒ สัญญาจ้างข้อ ๑ ให้ก่อสร้างลาดยางถนนฯ ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขแห่งสัญญารวมทั้งเอกสารแนบท้ายสัญญา แต่ไม่ได้ระบุขนาดปริมาณงานไว้ และสัญญาข้อ ๔(ก) กำหนดค่าจ้างและการจ่ายเงินเป็นแบบราคาต่อหน่วย</p> <p>๒. งานจ้างก่อสร้างสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำ งานก่อสร้างเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บกักอ่างเก็บน้ำ โครงการก่อสร้างแก้มลิง งานก่อสร้างอาคารบังคับน้ำ งานปรับปรุงภูมิทัศน์อ่างเก็บน้ำ พบว่า หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาจ้าง โดยในสัญญาจ้างระบุเงื่อนไขให้ใช้สัญญาแบบปรับราคาได้ แต่เมื่อมีการเบิกจ่ายค่างาน ปรากฏว่าไม่ได้มีการคำนวณค่า Escalation Factor (K) ในแต่ละงวดงานให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งไม่สอดคล้องตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๓๒ แจ้งตามหนังสือช่วยเหลือผู้ประกอบการอาชีพงานก่อสร้างคู่มือการตรวจสอบเงินชดเชยค่างานก่อสร้าง (ค่า K)</p> <p>๓. โครงการขุดลอกอ่างเก็บน้ำและโครงการขุดลอกคลองระบายน้ำ พบประเด็นข้อสังเกต ดังนี้</p> <p>๓.๑ งานจ้างเหมาขุดลอกอ่างเก็บน้ำด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ไม่มีการกำหนดระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่องทั้งเอกสารประกวดราคาและการทำสัญญา ซึ่งไม่สอดคล้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
<p>๒. แบบเสนอโครงการเพื่อทำคำขอ งบประมาณไม่ระบุพื้นที่ก่อสร้างหรือ ระยะทางก่อสร้าง</p> <p>๓. การกำหนดอัตราค่าขายเอกสาร ประกวดราคางานจ้างก่อสร้างสูงเกิน ความเป็นจริง</p>	<p>ข้อ ๔๓ ประกอบมติคณะรัฐมนตรีตามหนังสือ ที่ นร ๐๒๐๒/ว ๑ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๓๗ และที่ นร ๑๒๐๔/๖๑๖ ลงวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๓๙</p> <p>๓.๒ โครงการขุดลอกคลองระบายน้ำ พบว่า หน่วยงาน เบิกจ่ายเงินค่าจ้างล่วงหน้าให้ผู้รับจ้าง โดยผู้รับจ้างมิได้วาง หลักประกันการรับเงินค่าจ้างล่วงหน้าเป็นหนังสือค้ำประกัน หรือหนังสือค้ำประกันอิเล็กทรอนิกส์ของธนาคารภายในประเทศ หรือพันธบัตรรัฐบาลไทย เต็มตามจำนวนเงินค่าจ้างล่วงหน้า และมิได้หักเงินประกันผลงานของเงินที่ต้องจ่ายในงวดเพื่อเป็นเงิน ประกันผลงาน เป็นการปฏิบัติไม่สอดคล้องตามสัญญาจ้างและ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๓.๓ โครงการขุดลอกอ่างเก็บน้ำ และโครงการขุดลอก คลองระบายน้ำ พบว่าหน่วยงานดำเนินการคืนหลักประกันสัญญา ล่าช้า โดยมีได้คืนหลักประกันสัญญาให้แก่ผู้รับจ้างภายใน ระยะเวลาที่กำหนดตามเงื่อนไขแห่งสัญญาจ้าง หรือยังไม่คืน หลักประกันสัญญาให้แก่ผู้รับจ้าง นับจากวันส่งมอบงานหรือวัน พ้นจากข้อผูกพันตามสัญญา ซึ่งไม่สอดคล้องตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>แบบเสนอโครงการเพื่อทำคำขอของงบประมาณ และรายละเอียด งบประมาณและการอนุมัติ/โอนจัดสรรงบประมาณ ระบุปริมาณ งานลาดยางถนนฯ หนา ๐.๐๕ เมตร จำนวน ๑ งาน โดยไม่ระบุ พื้นที่ก่อสร้างหรือระยะทางก่อสร้าง</p> <p>ประกาศประกวดราคาจ้างโครงการก่อสร้างงานสถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้า พร้อมระบบส่งน้ำด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) พบว่าหน่วยงานกำหนดราคาขายเอกสารประกวด ราคา โดยมีได้ค่านิ่งถึงค่าใช้จ่ายในการจัดทำสำเนาเอกสารอย่าง แท้จริง ซึ่งไม่สอดคล้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
๔. งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด	<p>การก่อสร้างและประมาณงานไม่เป็นไปตามสัญญาจ้างและแบบรูปรายการ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ตรวจสอบวัดความกว้างของถนน ช่วง STA ๐+๐๑๖ ถึง ๐+๗๔๑ มีความกว้างไม่ถึง ๘.๐๐ เมตร ๒. การดำเนินการก่อสร้างลาดยางถนนไม่ปฏิบัติตามผังบริเวณอันเป็นส่งหนึ่งของแบบก่อสร้าง โดยการดำเนินงานก่อสร้างมีทั้งในส่วนที่อยู่ภายในและภายนอกผังบริเวณ รวมถึงการจำแนกรายละเอียดรูปตัดของผังบริเวณไม่ระบุความกว้างของถนนลาดยางไว้ แต่กำหนดความกว้างขึ้นอยู่กับสภาพพื้นที่
๕. การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และผู้ควบคุมงานจ้างก่อสร้าง	<p>คณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ดำเนินการไม่สอดคล้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. รายการคำนวณประกอบ การตรวจรับที่ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจรับคำนวณ ทั้งความกว้างและความยาวของถนน มีปริมาณงานไม่ตรงกับสภาพของถนนที่ตรวจสอบได้จริง ๒. ใบรับรองผลการปฏิบัติงานทั้งสัญญา (แบบ พด.๔๒) ไม่มีการระบุวันที่ได้ตรวจรับงานไว้ ซึ่งถือเป็นสาระสำคัญของการตรวจรับงาน ๓. การจำแนกราคากลางงานจ้างก่อสร้างอาคารบ้านพัก และปรับปรุงถนนภายในบริเวณอาคารที่ทำการ ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ไม่ได้นำราคากลางเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๔. งานจ้างก่อสร้างอาคารบ้านพักและปรับปรุงถนนภายในบริเวณอาคารที่ทำการ พบว่า <ol style="list-style-type: none"> ๔.๑ การคำนวณราคากลางงานถนนภายในบริเวณอาคารที่ทำการ หน่วยงานเลือกใช้ Factor F ประเภทงานทาง ซึ่งอาจไม่สอดคล้องกับค่านิยามของงานก่อสร้างทาง เนื่องจากเป็นถนนที่ไม่ต้องขีดเส้นของรถที่ใช้ในการปฏิบัติงานและใช้สัญจรภายในโครงการ และมีได้เป็นถนนไว้ใช้ในการสาธารณะประโยชน์ จึงไม่เข้าข่ายตามค่านิยามของงานก่อสร้างทาง ๔.๒ การกำหนดราคากลางของกิจกรรมงานก่อสร้างอาคาร ได้แก่ บ้านพักคนงาน ๘ ครอบครั้ว บ้านพักข้าราชการระดับ ๑-๒ บ้านพักข้าราชการระดับ ๓-๔ และป้อมยาม

ข้อตรวจพบ	ประเด็นข้อสังเกตและความเห็นของหน่วยงานภายนอก
	<p>ไม่มีการจำแนกรายการวัสดุก่อสร้าง แต่ใช้ราคาต่อหน่วยจากราคาอ้างอิงสำนักงบประมาณ ในอัตราราคา ๑๐,๐๐๐ บาทต่อตารางเมตร ซึ่งเป็นราคาต่ำสุดมาคำนวณค่างานต้นทุน ซึ่งไม่สอดคล้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ ประกอบประกาศคณะ กรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๐</p> <p>๔.๓ การบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ผู้ควบคุมงานไม่ได้ระบุรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงาน รวมถึงรายการวัสดุที่ผู้รับจ้างใช้ในการทำงาน ซึ่งไม่สอดคล้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๕. โครงการก่อสร้างปรับปรุงภูมิทัศน์อ่างเก็บน้ำ พบว่าการคำนวณราคากลาง รายการงานเหล็กเส้น เหล็กรูปพรรณ ใช้ราคาสืบจากผู้ประกอบการ โดยไม่นำราคาพาณิชย์จังหวัดมาคำนวณ</p>