



ที่ นว ๐๐๒๓.๕/ว ๒๗๕๕

ศาลากลางจังหวัดนครสวรรค์
ถนนสวรรคร์วิถี นว ๖๐๐๐๐

๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินงาน เรื่องการจัดทำและการบริหารสัญญาของหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ , นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ , นายกเทศมนตรีนครสวรรค์
และนายกเทศมนตรีเมืองทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๐๕๒๓
ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๕๙ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทยแจ้งว่า สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบพิเศษ
ภาค ๑๕ ได้ตรวจสอบการดำเนินการ เกี่ยวกับการจัดทำและการบริหารสัญญาของหน่วยงานของรัฐใน ๕ จังหวัด
ชายแดนใต้ ในปีงบประมาณ ๒๕๕๒ - ๒๕๕๔ ซึ่งผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะในเรื่องการ
จัดทำสัญญา การบริหารสัญญา

เพื่อให้การบริหารงานพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ
รวมทั้งมีมาตรฐานเดียวกัน จึงอาศัยอำนาจตามนัยข้อ ๔ วรรคแรกของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ
ของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ
เกี่ยวกับแนวทางในการบริหารสัญญาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

๑. การบันทึกสภาพการปฏิบัติงานให้แนบภาพถ่ายสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประกอบ
และให้ใช้รูปแบบเอกสารการบันทึกสภาพการปฏิบัติงาน

๒. ภายหลังจากตรวจรับงานจ้างให้เจ้าหน้าที่พัสดุจัดเก็บเอกสารสัญญาไว้ตามระเบียบสำนัก
นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ไว้เพื่อการตรวจสอบ และให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุควบคุม
การจัดเก็บเอกสารดังกล่าว

๓. การตรวจสอบกลุ่มตัวอย่าง ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบกลุ่มตัวอย่างเฉพาะ
ความถูกต้อง ส่วนการตรวจสอบความครบถ้วนให้ตรวจสอบพัสดุทั้งหมดที่ผู้ขายส่งมอบในครั้งนั้น

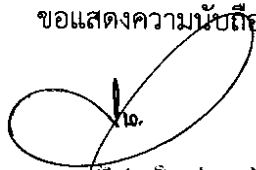
/๔. ให้องค์กร.....

๔. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้มีการบันทึกรายงานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และภายหลังการตรวจรับงานจ้างให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดเก็บเอกสารไว้อย่างเป็นระบบเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบข้อมูลเมื่อมีการร้องขอ

รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบ และถือเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายประทีป ศิลปเทศ)

รองผู้ว่าราชการจังหวัดนครสวรรค์ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดนครสวรรค์

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร./โทรสาร ๐-๕๖๘๐-๓๖๐๗,๙ ต่อ ๔,๖

ที่ ๐๖๖๖

๑๕

๕ ก.พ. ๒๕๕๕

ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๐๕๒๓

๑๕๕๕



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครสวรรค์
เลขที่รับ ๑๗/๓๗
วันที่ ๕ ก.พ. ๒๕๕๕
พ.จ.

กระทรวงมหาดไทย
ถนนอัษฎางค์ กรุงเทพฯ
๑๐๒๐๐

๒๗ มกราคม ๒๕๕๕

เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินงาน เรื่องการจัดทำและการบริหารสัญญาของหน่วยงานของรัฐ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง หนังสือสำนักตรวจสอบพิเศษภาค ๑๕ ที่ ตผ ๐๐๕๕ สข/๑๕๔ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบฟอร์มเอกสารการบันทึกสภาพการปฏิบัติงาน

ด้วยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบพิเศษภาค ๑๕ ได้ตรวจสอบการดำเนินการ เกี่ยวกับการจัดทำและการบริหารสัญญาของหน่วยงานของรัฐใน ๕ จังหวัดชายแดนใต้ ในปีงบประมาณ ๒๕๕๒ - ๒๕๕๔ ซึ่งผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะในเรื่องการจัดทำสัญญา การบริหารสัญญา

กระทรวงมหาดไทยพิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การบริหารงานพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีมาตรฐานเดียวกัน จึงอาศัยอำนาจตามนัยข้อ ๔ วรรคแรก ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับแนวทางในการบริหารสัญญาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

๑. การบันทึกสภาพการปฏิบัติงานให้แนบภาพถ่ายสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประกอบ และให้ใช้รูปแบบเอกสารการบันทึกสภาพการปฏิบัติงานตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
๒. ภายหลังจากตรวจรับงานจ้างให้เจ้าหน้าที่พัสดุจัดเก็บเอกสารสัญญาไว้ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ไว้เพื่อการตรวจสอบ และให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุควบคุมการจัดเก็บเอกสารดังกล่าว
๓. การตรวจสอบกลุ่มตัวอย่าง ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบกลุ่มตัวอย่างเฉพาะความถูกต้อง ส่วนการตรวจสอบความครบถ้วนให้ตรวจสอบพัสดุทั้งหมดที่ผู้ขายส่งมอบในครั้งนั้น
๔. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้มีการบันทึกรายงานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และ ภายหลังจากตรวจรับงานจ้างให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดเก็บเอกสารไว้อย่างเป็นระบบเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบข้อมูลเมื่อมีการร้องขอ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทธิพงษ์ จุลเจริญ)

รองปลัดกระทรวงมหาดไทย ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น

โทรศัพท์ ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๐๐ ต่อ ๑๕๒๒, ๑๕๒๓

โทรสาร ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๔๙

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระราชบัญญัติว่าด้วยการเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๕๖

ที่ ศผ ๐๐๕๕ สข/๑๕๗ - ๑๖ ๐

สำนักตรวจสอบพิเศษภาค ๑๕

๕๒๔ ถนนไทรบุรี ตำบลบ่อยาง

อำเภอเมืองสงขลา จังหวัดสงขลา ๙๐๐๐๐

๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินงาน เรื่อง การจัดทำและการบริหารสัญญาของหน่วยงานของรัฐ ใน ๕ จังหวัดชายแดนใต้

เรียน ผู้บริหารหน่วยงานที่มีอำนาจปรับปรุงระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ (ตามรายละเอียดแนบ)

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการตรวจสอบการดำเนินงานการจัดทำและการบริหารสัญญาของหน่วยงานของรัฐ ใน ๕ จังหวัดชายแดนใต้ จำนวน ๑ เล่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบพิเศษภาค ๑๕ ได้ตรวจสอบการดำเนินงานเรื่อง การจัดทำและการบริหารสัญญา ของหน่วยงานของรัฐใน ๕ จังหวัดชายแดนใต้ งวดปีงบประมาณ ๒๕๕๖ - ๒๕๕๗ เสร็จแล้ว ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

ข้อตรวจพบที่ ๑ การจัดทำสัญญา

ข้อตรวจพบที่ ๑.๑ การกำหนดเอกสารอันเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาไม่ครบถ้วน

ข้อตรวจพบที่ ๑.๒ การกำหนดเวลาแล้วเสร็จของงานในสัญญาจ้างไม่ชัดเจน

ข้อตรวจพบที่ ๑.๓ การระบุข้อตกลงกรณีพิพาทและอนุญาโตตุลาการไว้

ในสัญญาจ้าง

ข้อตรวจพบที่ ๑.๔ การไม่กำหนดให้ผู้ขายแจ้งวันส่งมอบล่วงหน้าในสัญญาซื้อ

ข้อตรวจพบที่ ๒ การบริหารสัญญา

ข้อตรวจพบที่ ๒.๑ การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ

ข้อตรวจพบที่ ๒.๒ การควบคุมให้คู่สัญญาปฏิบัติตามข้อตกลงไม่ครบถ้วน

ข้อตรวจพบที่ ๒.๓ การจัดเก็บเอกสารสัญญาหลังจากการส่งมอบพัสดุไม่มี

ประสิทธิภาพ

/ข้อสังเกต...

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระบรมราชโองการโปรดเกล้าฯ พระราชทานสัญญาบัตร

-๒-

ข้อสังเกต ระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุชาติวิธีปฏิบัติที่ชัดเจน กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่สามารถตรวจนับเป็นจำนวนหน่วยทั้งหมดได้

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน อาศัยอำนาจตามมาตรา ๔๔ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๕๒ ซึ่งเป็นไปตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๓๐๑ วรรคท้าย ประกอบมาตรา ๓๐๒ (๓) พิจารณาแล้วเห็นชอบกับผลการดำเนินการของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เห็นควรให้ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ.....ดำเนินการ ดังนี้

๑. ข้อตรวจพบที่ ๒ การบริหารสัญญา

๑.๑ ควรจัดให้มีการเผยแพร่ความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ให้มีความเข้าใจถึงบทบาท หน้าที่ ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

๑.๒ พิจารณากำหนดรูปแบบของบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ให้สามารถบันทึกได้ง่าย สะดวกรวดเร็ว และมีสาระสำคัญครบถ้วนตามที่ระเบียบเกี่ยวกับการพัสดูกำหนด

๑.๓ พิจารณาเพิ่มเติมในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุหรือรูปแบบมาตรฐานของบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ให้แนบภาพถ่ายสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประกอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจการจ้างได้เห็นถึงสภาพจริงของงานที่ชัดเจนยิ่งขึ้น

๑.๔ พิจารณาเพิ่มเติมในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ กรณีแต่งตั้งผู้ควบคุมงานเป็นกลุ่มบุคคล ให้แต่งตั้งบุคคลหนึ่งเป็นหัวหน้า เพื่อให้มีผู้มีอำนาจตัดสินใจเด็ดขาดกรณีผู้ควบคุมงานหลายคน มีความคิดเห็นแตกต่างกัน

๑.๕ พิจารณากำหนดวิธีการและผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บเอกสารสัญญาหลังการตรวจรับงานจ้างไว้ในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุให้ชัดเจนยิ่งขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐมีรายละเอียดของสิ่งก่อสร้างเป็นข้อมูลควบคู่กับการใช้ประโยชน์สิ่งก่อสร้างต่อไปในอนาคต

๒. ข้อสังเกต ระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุชาติวิธีปฏิบัติที่ชัดเจน กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่สามารถตรวจนับเป็นจำนวนหน่วยทั้งหมดได้

๒.๑ ขนาดของกลุ่มตัวอย่างและวิธีการสุ่มตัวอย่าง ควรกำหนดเพิ่มเติมในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น

/๒.๒ การตรวจสอบ...

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร

-๓-

๒.๒ การตรวจสอบกลุ่มตัวอย่าง ควรกำหนดเพิ่มเติมในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบกลุ่มตัวอย่างเฉพาะความถูกต้อง ส่วนการตรวจสอบความครบถ้วน ต้องตรวจสอบพัสดุทั้งหมดที่ผู้ขายส่งมอบในครั้งนั้น เช่น การตรวจรับหนังสือเวียน จำนวน ๕๐,๐๐๐ เล่ม คณะกรรมการตรวจรับพัสดุต้องตรวจนับจำนวนหนังสือให้ครบถ้วน โดยวิธีนับจำนวนเล่มในแต่ละหีบห่อ แล้วตรวจสอบว่าแต่ละหีบห่อมีจำนวนเล่มเท่ากันหรือไม่ เมื่อแต่ละหีบห่อ มีจำนวนเล่มเท่ากัน ก็สามารถนำมาคำนวณหาจำนวนหนังสือทั้งหมดได้

๒.๓ หลักเกณฑ์การตัดสิน หรือลงมติ รับหรือไม่รับพัสดุ การตรวจสอบความถูกต้องของกลุ่มตัวอย่าง ควรกำหนดสัดส่วนความถูกต้องหรือไม่ถูกต้องของผลการตรวจในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุให้ชัดเจน และควรกำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายด้วยเพื่อให้ผู้ขายยินยอมผูกพัน มีความเป็นธรรมกับทั้งสองฝ่าย ทั้งผู้ซื้อและผู้ขาย เช่น กำหนดว่า (กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่สามารถตรวจสอบคุณลักษณะของพัสดุทั้งหมดได้ คณะกรรมการฯ สามารถตรวจสอบจากกลุ่มตัวอย่างที่กำหนดได้ และพัสดุที่ส่งมอบในครั้งนั้นต้องมีสัดส่วนที่ถูกต้องไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๘ ของกลุ่มตัวอย่าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุจึงจะมีมติรับพัสดุในครั้งนั้นไว้ ทั้งนี้ ให้กำหนดไว้ในตัวอย่างสัญญาซื้อขายในการสงวนสิทธิ์ให้ผู้ขายต้องเปลี่ยนพัสดุที่ไม่ถูกต้องที่ตรวจพบในภายหลังให้ใหม่ภายในระยะเวลาที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินทราบภายใน ๖๐ วัน ตามนัยมาตรา ๔๔ วรรคสอง และมาตรา ๔๕ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยแจ้งผลถึงสำนักตรวจสอบพิเศษภาค ๑๕

ขอแสดงความนับถือ

(นางกุลทิพย์ สุวรรณปัทมะ)

ผู้ตรวจเงินแผ่นดินภาค ๑๕ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

กลุ่มตรวจสอบการดำเนินงาน

โทร.(๐๗๔) ๓๒๔๗๗๑-๔ ต่อ ๓๐๖ - ๓๐๘

โทรสาร (๐๗๔) ๓๑๓๔๗๗, โทร. มท ๗๓๕๓๐-๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ska_CC@oag.go.th

เงินแผ่นดินนี้ คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

กระทรวงมหาดไทย



กระทรวงมหาดไทย
สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย
วันที่ 5 มี.ค. 2556
เลขรับ 8900
เวลา

พ.ก.สท.
17

ที่ ตม ๐๐๕๕ สท/๑๕๕

สำนักตรวจสอบพิเศษภาค ๑๕
๔๒๔ ถนนไทรบุรี ตำบลบ่อยาง
อำเภอเมืองสงขลา จังหวัดสงขลา ๙๐๐๐๐

๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

ศูนย์ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง มท.
เลขที่รับ 397
วันที่ 6 มี.ค. 2556

เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินงาน เรื่อง การจัดทำและการบริหารสัญญาของหน่วยงานของรัฐใน ๕ จังหวัดชายแดนใต้
ชายแดนใต้

เรียน ปลัดกระทรวงมหาดไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการตรวจสอบการดำเนินงานการจัดทำและการบริหารสัญญาของหน่วยงานของรัฐ
ใน ๕ จังหวัดชายแดนใต้ จำนวน ๑ เล่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบพิเศษภาค ๑๕ ได้ตรวจสอบการดำเนินงาน
เรื่อง การจัดทำและการบริหารสัญญา ของหน่วยงานของรัฐใน ๕ จังหวัดชายแดนใต้ งวดปีงบประมาณ
๒๕๕๒ - ๒๕๕๔ เสร็จแล้ว ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย สรุป
สาระสำคัญได้ดังนี้

ข้อตรวจพบที่ ๑ การจัดทำสัญญา

- ข้อตรวจพบที่ ๑.๑ การกำหนดเอกสารอันเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาไม่ครบถ้วน
- ข้อตรวจพบที่ ๑.๒ การกำหนดเวลาแล้วเสร็จของงานในสัญญาจ้างไม่ชัดเจน
- ✓ ข้อตรวจพบที่ ๑.๓ การระบุข้อตกลงกรณีพิพาทและอนุญาโตตุลาการไว้ในสัญญาจ้าง

ในสัญญาจ้าง

ข้อตรวจพบที่ ๑.๔ การไม่กำหนดให้ผู้ขายแจ้งวันส่งมอบล่วงหน้าในสัญญาซื้อ

ข้อตรวจพบที่ ๒ การบริหารสัญญา

ข้อตรวจพบที่ ๒.๑ การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจ
การจ้าง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ

ข้อตรวจพบที่ ๒.๒ การควบคุมให้คู่สัญญาปฏิบัติตามข้อตกลงไม่ครบถ้วน

ข้อตรวจพบที่ ๒.๓ การจัดเก็บเอกสารสัญญาหลังจากส่งมอบพัสดุไม่มี

ประสิทธิภาพ

/ข้อสังเกต...

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

การตรวจเงินแผ่นดิน

-๒-

ข้อสังเกต ระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุชาติวิธีปฏิบัติที่ชัดเจน กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่สามารถตรวจนับเป็นจำนวนหน่วยทั้งหมดได้

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน อาศัยอำนาจตามมาตรา ๔๔ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งเป็นไปตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๓๐๑ วรรคท้าย ประกอบมาตรา ๓๐๒ (๓) พิจารณาแล้วเห็นชอบกับผลการดำเนินการของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เห็นควรให้ปลัดกระทรวงมหาดไทยดำเนินการ ดังนี้

๑. ข้อตรวจพบที่ ๒ การบริหารสัญญา

๑.๑ ควรจัดให้มีการเผยแพร่ความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ให้มีความเข้าใจถึงบทบาท หน้าที่ ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

๑.๒ พิจารณากำหนดรูปแบบของบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ให้สามารถบันทึกได้ง่าย สะดวกรวดเร็ว และมีสาระสำคัญครบถ้วนตามที่ระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุกำหนด

๑.๓ พิจารณาเพิ่มเติมในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุหรือรูปแบบมาตรฐานของบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ให้แนบภาพถ่ายสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประกอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจการจ้างได้เห็นถึงสภาพจริงของงานที่ชัดเจนยิ่งขึ้น

๑.๔ พิจารณาเพิ่มเติมในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ กรณีแต่งตั้งผู้ควบคุมงานเป็นกลุ่มบุคคล ให้แต่งตั้งบุคคลหนึ่งเป็นหัวหน้า เพื่อให้มีผู้มีอำนาจตัดสินใจเด็ดขาดกรณีผู้ควบคุมงานหลายคน มีความคิดเห็นแตกต่างกัน

๑.๕ พิจารณากำหนดวิธีการและผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บเอกสารสัญญาหลังการตรวจรับงานจ้างไว้ในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุให้ชัดเจนยิ่งขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐมีรายละเอียดของสิ่งก่อสร้างเป็นข้อมูลควบคุมคู่กับการใช้ประโยชน์สิ่งก่อสร้างต่อไปในอนาคต

๒. ข้อสังเกต ระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุชาติวิธีปฏิบัติที่ชัดเจน กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่สามารถตรวจนับเป็นจำนวนหน่วยทั้งหมดได้

๒.๑ ขนาดของกลุ่มตัวอย่างและวิธีการสุ่มตัวอย่าง ควรกำหนดเพิ่มเติมในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น

๗๒.๒ การตรวจสอบ...

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระราชบัญญัติการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒

-๓-

๒.๒ การตรวจสอบกลุ่มตัวอย่าง ควรกำหนดเพิ่มเติมในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบกลุ่มตัวอย่างเฉพาะความถูกต้อง ส่วนการตรวจสอบความครบถ้วน ต้องตรวจสอบพัสดุทั้งหมดที่ผู้ขายส่งมอบในครั้งนั้น เช่น การตรวจรับหนังสือเรียน จำนวน ๕๐,๐๐๐ เล่ม คณะกรรมการตรวจรับพัสดุต้องตรวจนับจำนวนหนังสือให้ครบถ้วน โดยวิธีนับจำนวนเล่มในแต่ละหีบห่อ แล้วตรวจสอบว่าแต่ละหีบห่อมีจำนวนเล่มเท่ากันหรือไม่ เมื่อแต่ละหีบห่อ มีจำนวนเล่มเท่ากัน ก็สามารถนำมาคำนวณหาจำนวนหนังสือทั้งหมดได้

๒.๓ หลักเกณฑ์การตัดสิน หรือลงมติ รับหรือไม่รับพัสดุ การตรวจสอบความถูกต้องของกลุ่มตัวอย่าง ควรกำหนดสัดส่วนความถูกต้องหรือไม่ถูกต้องของผลการตรวจในระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุให้ชัดเจน และควรกำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายด้วยเพื่อให้ผู้ขายยินยอมผูกพัน ความเป็นธรรมกับทั้งสองฝ่าย ทั้งผู้ซื้อและผู้ขาย เช่น กำหนดว่า กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่สามารถตรวจสอบคุณลักษณะของพัสดุทั้งหมดได้ คณะกรรมการฯ สามารถตรวจสอบจากกลุ่มตัวอย่างที่กำหนดได้ และพัสดุที่ส่งมอบในครั้งนั้นต้องมีสัดส่วนที่ถูกต้องไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๘ ของกลุ่มตัวอย่าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุจึงจะมีมติรับพัสดุในครั้งนั้นไว้ ทั้งนี้ ให้กำหนดไว้ในตัวอย่างสัญญาซื้อขายในการสงวนสิทธิ์ให้ผู้ขายต้องเปลี่ยนพัสดุที่ไม่ถูกต้องที่ตรวจพบในภายหลังให้ใหม่ภายในระยะเวลาที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินทราบภายใน ๖๐ วัน ตามนัยมาตรา ๔๔ วรรคสอง และมาตรา ๔๕ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยแจ้งผลถึงสำนักตรวจสอบพิเศษภาค ๑๕

ขอแสดงความนับถือ



(นางกุลทิพย์/สุวรรณี ปัทมะ)

ผู้ตรวจเงินแผ่นดินภาค ๑๕ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

กลุ่มตรวจสอบการดำเนินงาน

โทร.(๐๗๔) ๓๒๔๗๗๑-๕ ต่อ ๓๐๖ - ๓๐๘

โทรสาร (๐๗๔) ๓๓๓๔๗๗, โทร. มท ๗๓๕๓๐-๓

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ skc_cc@oag.go.th



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ _____
 ที่ _____ วันที่ _____
 เรื่อง _____

เรียน ประธานกรรมการตรวจการจ้าง (.....)
 รายงานครั้งที่ สัปดาห์ที่/.....๒๕๕๘..... ระหว่างวันที่

งานก่อสร้าง..... สถานที่

ปริมาณงาน

สัญญาจ้างเลขที่ ลงวันที่ แล้วเสร็จวันที่ รวม

ต่อสัญญาจ้างถึงวันที่ รวม วัน

ค่าก่อสร้าง บาท ค่าปรับวันละ บาท

ผู้ว่าจ้าง ผู้รับจ้าง ผู้ออกแบบ

คณะกรรมการตรวจการจ้าง

๑. ประธานฯ ๒. กรรมการฯ
๓. กรรมการฯ ๔. กรรมการฯ
๕. กรรมการฯ

การปฏิบัติงาน		เงินงบประมาณ และการเบิกจ่าย					
% ผลงาน		ระยะเวลา ก่อสร้าง คงเหลือ	จำนวนงวดงาน		ปีงบประมาณ	จำนวน	เบิกจ่ายแล้ว
ปัจจุบัน	เร็ว/ช้า		ทั้งหมด	ตรวจรับแล้ว			
..... วัน (.....%)	.....	.....	.....	.....	.....
					รวม	.....	.....

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

.....
 (.....)

ผู้ควบคุมงาน

บันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง

วัน / เดือน / ปี	รายละเอียด	หมายเหตุ

บัญชีแสดงจำนวนแรงงาน

วันที่								
หัวหน้าคนงาน/ช่าง								
กรรมกร								
รวม								

.....
 (.....)
 ผู้ควบคุมงานของผู้ว่าจ้าง

.....
 (.....)
 ผู้แทนผู้รับจ้าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ _____
 ที่ _____ วันที่ _____
 เรื่อง รายงานผลการก่อสร้าง _____

เรียน ประธานกรรมการตรวจการจ้าง (.....)
 รายงานประจำเดือน.....

งานก่อสร้าง..... สถานที่.....
 ปริมาณงาน.....
 สัญญาจ้างเลขที่..... ลงวันที่..... แล้วเสร็จวันที่..... รวม.....
 ต่อสัญญาจ้างถึงวันที่..... รวม..... วัน
 ค่าก่อสร้าง..... บาท ค่าปรับวันละ..... บาท
 ผู้ว่าจ้าง..... ผู้รับจ้าง..... ผู้ออกแบบ.....

คณะกรรมการตรวจการจ้าง

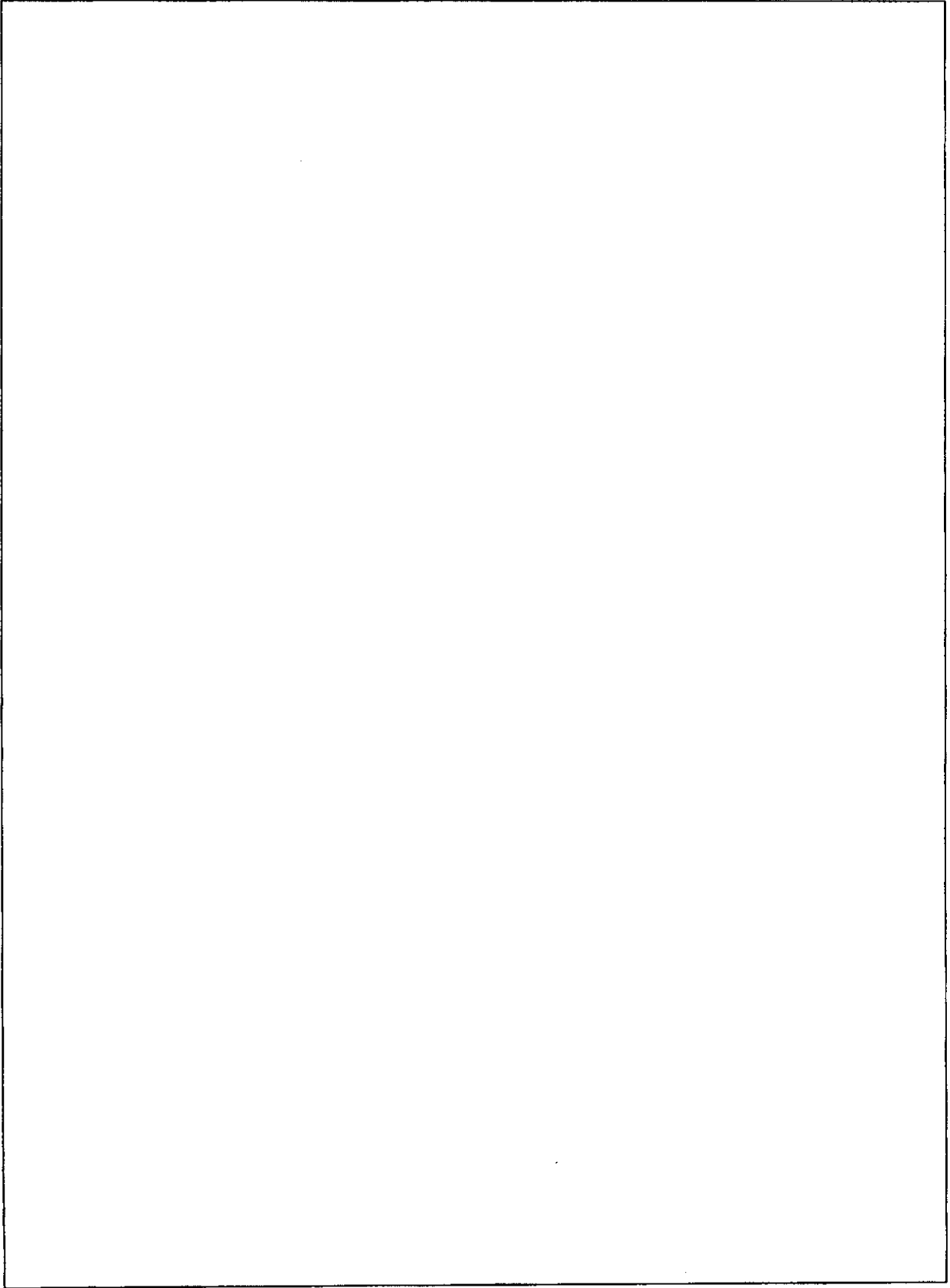
๑. ประธานฯ
๒. กรรมการฯ
๓. กรรมการฯ
๔. กรรมการฯ
๕. กรรมการฯ

การปฏิบัติงาน		เงินงบประมาณ และ การเบิกจ่าย					
% ผลงาน		ระยะเวลา ก่อสร้าง คงเหลือ	จำนวนงวดงาน		ปีงบประมาณ	จำนวน	เบิกจ่ายแล้ว
ปัจจุบัน	เร็ว/ช้า		ทั้งหมด	ตรวจรับแล้ว			
..... วัน (.....%)	.....	.....	.....	.....	.....
					รวม	.....	.....

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

.....
 (.....)
 ผู้ควบคุมงาน

แผนที่แสดงที่ตั้งโครงการ



๑. ข้อมูลเกี่ยวกับงาน

๑.๑ ผู้ดำเนินการ

ผู้ว่าจ้าง

ผู้ออกแบบ

ผู้รับจ้าง

สถานที่ตั้ง

๑.๒ สัญญาจ้าง

ชื่อสัญญา

สถานที่ก่อสร้าง

สัญญาจ้างเลขที่

เริ่มสัญญาจ้าง

สิ้นสุดสัญญาจ้าง

ระยะเวลาก่อสร้างรวม วัน

จำนวนงวดงานตามสัญญา งวด

ต่อสัญญาถึงวันที่

รวมระยะเวลาที่ต่อสัญญา วัน

ราคาค่าก่อสร้าง บาท (.....)

ค่าปรับวันละ บาท (.....)

๑.๓ ลักษณะและขอบเขตงาน

งานก่อสร้าง

.....

.....

๑.๔ คณะกรรมการตรวจการจ้าง

- ๑. ประธานกรรมการ
- ๒. กรรมการ
- ๓. กรรมการ
- ๔. กรรมการ
- ๕. กรรมการ

๑.๕ ผู้ควบคุมงานของผู้ว่าจ้าง

- ๑. ผู้ควบคุมงาน
- ๒. ผู้ควบคุมงาน

๑.๖ ผู้แทนผู้ว่าจ้าง

- ๑.
- ๒.

(๕)

๓. รายละเอียดงวดงาน และการตรวจรับงาน

งาน งวดที่	จำนวนเงิน (บาท)	วัน เดือน ปี ที่แล้วเสร็จ	วัน เดือน ปี ที่ตรวจรับ	หมายเหตุ

หมายเหตุ

.....
.....
.....
.....

๔. ผลการทดสอบ / ขออนุมัติใช้วัสดุ

๔.๑ การทดสอบวัสดุ

รายการทดสอบวัสดุ	จำนวน ตัวอย่าง	วันที่ ทดสอบ	หน่วยงานที่ทดสอบ	ตำแหน่งที่ทดสอบ	ผลการ ทดสอบ

๔.๒ การขออนุมัติใช้วัสดุ

รายการที่ขออนุมัติ	วันที่ขออนุมัติ	ผู้พิจารณา	ผลการพิจารณา

หมายเหตุ

.....

.....

.....

.....

๕. ปัญหา / อุปสรรคในการก่อสร้าง

- () ไม่มี
 () มี รายละเอียดดังนี้

ที่	ปัญหา - อุปสรรค - การแก้ไข	หมายเหตุ
๑.		() แจ้งผู้รับจ้างดำเนินการ () รายงานประธานฯ
๒.		() แจ้งผู้รับจ้างดำเนินการ () รายงานประธานฯ

๖. สรุปผลการดำเนินงานถึงปัจจุบัน

- ๖.๑ ผลการก่อสร้างประจำเดือน%
- ๖.๒ ผลงานก่อสร้างรวมถึงปัจจุบัน%
- ๖.๓ ผลงานก่อสร้างตามแผน%
- ๖.๔ ผลการก่อสร้าง
- () เร็วกว่าแผนงาน%
- () ช้ากว่าแผนงาน%
- ๖.๕ ระยะเวลาการก่อสร้างคงเหลือ วัน
- ๖.๖ งานก่อสร้างแล้วเสร็จรวม งวด คิดเป็นมูลค่างาน%

.....
 (.....)

ผู้ควบคุมงาน