

รายงานสรุปผลการตรวจสอบ

การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	๑. กองพัสดุและทรัพย์สิน ๒. กองคลัง
ผู้รับตรวจ	๑. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง
งวดที่ตรวจสอบ	ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
วันที่ตรวจสอบ/สอบทาน	๑๓ - ๒๗ กันยายน ๒๕๖๒
ประเด็นการตรวจสอบ	การดำเนินการตามขั้นตอนกระบวนการที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและมีระบบการควบคุมภายในที่ดี
ขอบเขตการตรวจสอบ	สุ่มตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
วิธีการตรวจสอบ	ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง เช่น <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี- ตรวจสอบการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือแบบรูปราคางานก่อสร้าง- ตรวจสอบรายการในรายงานขอซื้อขอจ้างโดยพิจารณาความสอดคล้องของเหตุผลความจำเป็นในการจัดจ้างกับหน้าที่ภารกิจของหน่วยงาน และ ประเภทของเงินที่จัดซื้อจัดจ้าง- ตรวจสอบการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงกับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและผู้ควบคุมงาน- ตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง- ตรวจสอบการดำเนินการในขั้นตอนการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้าง- ตรวจสอบการดำเนินการในขั้นตอนการจัดทำสัญญาและข้อตกลงเป็นหนังสือ- ตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับหลักประกันสัญญา- ตรวจสอบการดำเนินการในขั้นตอนการตรวจรับพัสดุ/ตรวจการจ้างและการควบคุมงาน- ตรวจสอบการดำเนินการในขั้นตอนการแจ้งสงวนสิทธิ์ค่าปรับ- ตรวจสอบการดำเนินการในขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินและหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน- ตรวจสอบการดำเนินการจัดทำบันทึกรายงานผลการพิจารณา- ตรวจสอบเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

/ผู้ตรวจสอบ...

ผู้ตรวจสอบ นายศรายุทธ พิษพันธ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้กำกับดูแลการตรวจสอบ นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ผู้สอบทานการตรวจสอบ นายสนธยา บุญประดิษฐ์ ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๔. กฎกระทรวงต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ จากการตรวจสอบเอกสารการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี พบว่า

๑) กองพัสดุและทรัพย์สินซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้องแล้ว

๒) กองคลัง ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินในการจัดซื้อจัดจ้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว

ข้อเสนอแนะ :

เนื่องจากการดำเนินการเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นการดำเนินงานที่มีความเกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งเป็นปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่อาจไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ จึงควรให้หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานดังกล่าวกำชับดูแลเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ อย่างเคร่งครัด โดยอาจนำไปกำหนดไว้ในระบบการควบคุมภายในต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/ความเห็นของ...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ตราปี กพ. ๒๕๖๓. นำไปเสนอกรมฯ นสพ. ไปให้ยื่นความเห็นในข้อนี้ต่อไป

ลงชื่อ..... 

(นายสนธยา บุญประดิษฐ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

(เห็นชอบ)

ลงชื่อ..... 

(นายรังสรรค์ รัตมีฤกษ์เศรษฐ์)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี