



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๙ สาขาปราจีนบุรี ส่วนอำนวยการ โทร. ๐ ๓๓/๔๕๒๑๐๔

ที่ ทส.๑๖๓๓.๑/๗๐๐ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการตรวจสอบติดตามแผนผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๐ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔

เรียน ผู้อำนวยการส่วนทุกส่วน  
ป่าไม้จังหวัดทุกจังหวัด

สำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๙ สาขาปราจีนบุรี ขอส่งสำเนาหนังสือกรมป่าไม้ ที่  
ทส.๑๖๐๐.๘/๑๔๙๖ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑ เรื่อง รายงานการตรวจสอบติดตามแผนผลการ  
ปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ มาเพื่อทราบและ  
ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(นายรัชชัย วิจิตรวงษ์)

เจ้าพนักงานป่าไม้อาวุโส ทำหน้าที่

ผู้อำนวยการสำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๙ สาขาปราจีนบุรี



# บันทึกข้อความ

สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๙

สาขาปราจีนบุรี

เลขที่รับ..... 1810

วันที่..... ๒ ก.พ. ๒๕๖๑

เวลา.....

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๒๙๒-๓ ตีอ ๕๑๖๐

ที่ ทส ๑๖๐๐.๘/ ๑๘๙๖ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการตรวจสอบติดตามแผนผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑-๑๓

ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ส่วนอำนวยการ
เลขที่รับ..... 857
วันที่..... 13 กพ. 2561
เวลา.....

กรมป่าไม้ ขอส่งสำเนาหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ทส ๑๖๐๐.๘/ ๓๑ ลงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๑ เรื่อง รายงานการตรวจสอบติดตามแผนผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ และสำเนาหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ที่ ทส ๐๒๐๘/ว ๕๐๑๒ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่อง รายงานการตรวจสอบติดตามแผนผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ มาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นายจเรศักดิ์ นันตะวงษ์)

รองอธิบดีกรมป่าไม้

รักษาราชการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

- ส่วนอำนวยการ
- ส่วนส่งเสริมการปลูกป่า
- ส่วนป้องกันรักษาป่า
- ส่วนจัดการที่ดินป่าไม้
- ส่วนจัดการป่าชุมชน
- ส่วนโครงการพระราชดำริ
- ศูนย์ป่าไม้จังหวัด
- ศูนย์จัดการป่าธรรมชาติ



# บันทึกข้อความ

รองอธิบดีกรมป่าไม้ (นายจเรศักดิ์)  
๗๒๔  
วันที่รับ ๒๔ มี.ค. ๒๕๖๑  
เวลา

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๒๙๒-๓ ต่อ ๕๑๖๐

ที่ ทส ๑๖๐๐.๘/ ม ๑

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการตรวจสอบติดตามแผนผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐  
ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

## เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ที่ ทส ๐๒๐๘/ว ๕๐๑๒ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่อง รายงานการตรวจสอบติดตามแผนผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้แต่ละหน่วยงานเร่งรัดติดตามการดำเนินการจัดจ้างครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างให้แล้วเสร็จโดยเร็ว
๒. ในรายการที่มีการขอขยายระยะเวลาสัญญา ควรให้เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องกำกับให้คู่สัญญาดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาที่ขอขยาย และหากมีการส่งมอบแล้วให้คณะกรรมการตรวจรับดำเนินการตรวจรับพัสดุหรือการจ้างโดยเร็ว
๓. ให้หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายใน สป.ทส. ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำการสุดท้ายของไตรมาส พร้อมทั้งแนบสำเนารายงานฯ ที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมาด้วย
๔. ในปีงบประมาณถัดไป ควรเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เสร็จสิ้นในไตรมาสที่ ๑ อย่างช้าภายในไตรมาสที่ ๒ เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณในงบลงทุนเป็นไปตามมาตรการของรัฐบาล นั้น

## ข้อเสนอเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในพิจารณาแล้ว เห็นควรแจ้งหน่วยงานให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ทุกหน่วยงานดำเนินการตามข้อ ๑-๒ และข้อ ๔
๒. กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อ ๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

ลงนามแล้ว

(นายจเรศักดิ์ นันตะวงษ์)

รองอธิบดีกรมป่าไม้

รักษาการแทนอธิบดีกรมป่าไม้

Wetiwat Pichai

(นางสาวพรพิมล จ้อยเล็ก)  
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน



ส่วนที่ ๒๗  
 วันที่ ๒๗  
 วันที่ ๑๖ ม.ค. ๒๕๖๑  
 เลขที่ ๕๕๑  
 วันที่ = 5 ม.ค. 2561  
 13. 28

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สป.ทส. กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๐ ๒๒๗๘ ๘๕๗๖ โทรสาร ๐ ๒๒๖๕ ๖๑๓๔  
 ที่ ทส ๐๒๐๘/ว ๕๐๑๒ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานการตรวจสอบติดตามแผนผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐  
 ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔

เรียน อธิบดีกรม

เลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
 ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

กรมอธิบดีกรมป่าไม้ (นายอ. ก. ก.)  
 ๒๑๑  
 วันที่รับ ๕ ม.ค. ๒๕๖๑  
 เวลา

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ส่วนมาก ที่ ทส ๐๒๐๑/ว ๒๓๘ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๕๘ ขอให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจติดตามผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การบริหารงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล นั้น

สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้รับรายงานผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จากส่วนราชการ ๑๐ หน่วยงาน พบว่า ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ มีบางหน่วยงานที่ดำเนินการก่อนนี้รายจ่ายลงทุนได้ต่ำกว่าแผนที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรีเห็นควรให้ส่วนราชการดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้แต่ละหน่วยงานดำเนินการเร่งรัดติดตามการดำเนินการจัดจ้างครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างให้แล้วเสร็จโดยเร็ว
๒. ในรายการที่มีการขอขยายระยะเวลาสัญญา ควรให้เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องกำชับให้ผู้สัญญาดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาที่ขอขยาย และหากมีการส่งมอบแล้วให้คณะกรรมการตรวจรับดำเนินการตรวจรับพัสดุหรือการจ้างโดยเร็ว
๓. ให้หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายใน สป.ทส. ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำการสุดท้ายของไตรมาส พร้อมทั้งแนบสำเนารายงานฯ ที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมาด้วย
๔. ในปีงบประมาณถัดไป ควรเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เสร็จสิ้นในไตรมาสที่ ๑ อย่างช้าภายในไตรมาสที่ ๒ เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณในงบลงทุนเป็นไปตามมาตรการของรัฐบาล

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

- ฝ่ายบริหารทั่วไป
- ฝ่ายจัดหา
- ฝ่ายทะเบียนพัสดุ
- ฝ่ายคลังพัสดุ
- ฝ่ายอาคารสถานที่

เรียน ท.น.อ.ป.  
 - ส่งไปทบทวน  
 - ดึงงบ ๑๐๐ สบค. ดึงงบ ๑๐๐  
 ๕๒ ม.ค. ๖๑  
 (นางสาวกนอม โมบุญคิษฐ์)  
 ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

๕๒ ม.ค. ๖๑  
 (นางสาวกนอม โมบุญคิษฐ์)  
 ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

(นายวิจารณ์ สิมหาธา)  
 ปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
 นางสาว สุชาดา เกษรเกิด  
 นักวิชาการพัสดุชำนาญการพิเศษ  
 ผู้อำนวยการส่วนพัสดุ

(นายจรศักดิ์ นันทะวงษ์)  
 รองอธิบดีกรมป่าไม้  
 รักษาการแทนอธิบดีกรมป่าไม้



รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔

กลุ่มตรวจสอบภายใน  
กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
อาคารกรมควบคุมมลพิษ เลขที่ ๙๒ พหลโยธิน ซอย ๗ เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร ๑๐๕๐๐

## รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔

ตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๕๖ ให้แต่ละส่วนราชการที่มีการจัดซื้อจัดจ้างโดยใช้เงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ เงินรายได้ เงินกู้หรือเงินอุดหนุน จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างสำหรับรายการครุภัณฑ์ที่มีวงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่มีวงเงินเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท (สำหรับส่วนกลาง) และเกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท (สำหรับส่วนกลางในภูมิภาค) ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และจัดให้มีการตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติงานแล้วรายงานผลให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบทุกไตรมาสภายใน ๓๐ วันนับแต่วันทำการสุดท้ายของไตรมาส

### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและสาเหตุที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างและนโยบายของรัฐบาล
๒. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากขึ้น

### ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ (เดือนกรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๐) ด้วยวิธีการสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง ของส่วนราชการในสังกัดกระทรวง จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักงานปลัดกระทรวง ทรพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กรมควบคุมมลพิษ กรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง กรมทรัพยากรน้ำบาดาล กรมทรัพยากรน้ำ กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม กรมทรัพยากรธรณี กรมป่าไม้ และกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ วันที่ ๑ - ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๐

### ผลการตรวจสอบ

#### แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง

- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ หน่วยงานในสังกัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ได้กำหนดแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ค่าครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง จำนวน ๑,๒๙๐ รายการ เป็นเงิน ๙,๓๔๒,๗๔๓,๓๕๒.๘๒ บาท แยกเป็นค่าครุภัณฑ์ ๔๙๔ รายการ เป็นเงิน ๒,๐๐๑,๘๒๔,๓๐๐.๐๐ บาท และสิ่งก่อสร้าง จำนวน ๗๙๖ รายการ เป็นเงิน ๗,๓๔๐,๙๑๙,๐๕๒.๘๒ บาท
- ในไตรมาสที่ ๑ ได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มเติม เป็นค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๗๐ รายการ เป็นเงิน ๕๑๖,๓๓๗.๕๐๐.๐๐ บาท และได้มีการลดแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวน ๔ รายการ เป็นเงิน ๔๔,๒๐๘,๒๐๐.๐๐ บาท รวมแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาส ๑ ทั้งสิ้น ๑,๓๕๖ รายการ เป็นเงิน ๙,๘๑๔,๘๗๒,๖๕๒.๘๒ บาท กำหนดทำสัญญา/ก่อนนี้ผูกพันในไตรมาสที่ ๑ รวม ๑,๓๒๒ รายการ เป็นเงิน ๘,๙๙๗,๐๒๓,๙๕๒.๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๖๗
- ในไตรมาสที่ ๒ ได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มเติม เป็นค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๕ รายการ เป็นเงิน ๙,๕๙๗,๔๐๐.๐๐ บาท และได้มีการลดแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

จำนวน ๓๙ รายการ เป็นเงิน ๒๙๘,๘๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท รวมแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาส ๒ ทั้งสิ้น ๑,๓๒๒ รายการ เป็นเงิน ๙,๕๒๕,๖๑๐,๐๕๒.๘๒ บาท กำหนดทำสัญญา/ก่อนนี้ผูกพันในไตรมาสที่ ๒ รวม ๑,๓๒๒ รายการ เป็นเงิน ๙,๕๒๕,๖๑๐,๐๕๒.๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

- ในไตรมาสที่ ๓ ได้มีการลดแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวน ๒๒ รายการ เป็นเงิน ๒๘๐,๗๓๒,๕๐๐.๐๐ บาท รวมแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาส ๓ ทั้งสิ้น ๑,๓๐๐ รายการ เป็นเงิน ๙,๒๔๔,๘๗๗,๕๕๒.๘๒ บาท กำหนดทำสัญญา/ก่อนนี้ผูกพันในไตรมาสที่ ๓ รวม ๑,๓๐๐ รายการ เป็นเงิน ๙,๒๔๔,๘๗๗,๕๕๒.๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

- ในไตรมาสที่ ๔ ได้จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มเติม เป็นค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๗๗ รายการ เป็นเงิน ๓๑๕,๖๒๙,๙๐๐.๐๐ บาท และได้มีการลดแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวน ๑๙ รายการ เป็นเงิน ๑๒๓,๗๕๕,๒๐๐.๐๐ บาท รวมแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างไตรมาส ๔ ทั้งสิ้น ๑,๓๕๘ รายการ เป็นเงิน ๙,๒๖๑,๒๘๓,๐๕๒.๘๒ บาท กำหนดทำสัญญา/ก่อนนี้ผูกพันในไตรมาสที่ ๔ รวม ๑,๓๕๘ รายการ เป็นเงิน ๙,๒๖๑,๒๘๓,๐๕๒.๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

#### ผลการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๕๙) ได้ดำเนินการทำสัญญา/ก่อนนี้ผูกพัน จำนวน ๖๙๐ รายการ เป็นเงิน ๔,๐๖๑,๓๑๒,๕๐๒.๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๑.๓๘ ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้ร้อยละ ๙๑.๖๗ ดำเนินการเสร็จและเบิกจ่ายเงิน ๓๕ รายการ เป็นเงิน ๑๐,๑๔๐,๖๐๐.๐๐ บาท (จ่ายจริง ๙,๘๔๒,๙๒๔.๐๐ บาท)

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม - มีนาคม ๒๕๖๐) ได้ดำเนินการทำสัญญา/ก่อนนี้ผูกพัน จำนวน ๑,๐๓๖ รายการ เป็นเงิน ๕,๙๙๖,๑๘๘,๘๗๒.๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๒.๙๕ ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้ร้อยละ ๑๐๐ ดำเนินการเสร็จสิ้นและเบิกจ่ายเงิน ๒๕๔ รายการ เป็นเงิน ๓๐๕,๑๐๘,๗๐๐.๐๐ บาท (จ่ายจริง ๒๘๑,๘๒๓,๖๐๗.๐๒ บาท)

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๓ (เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๐) ได้ดำเนินการทำสัญญา/ก่อนนี้ผูกพัน จำนวน ๑,๒๑๗ รายการ เป็นเงิน ๗,๙๖๐,๒๗๖,๒๐๒.๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๑๐ ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้ร้อยละ ๑๐๐ ดำเนินการเสร็จสิ้นและเบิกจ่ายเงิน ๔๕๕ รายการ เป็นเงิน ๑,๑๔๓,๗๕๙,๘๐๐.๐๐ บาท (จ่ายจริง ๙๕๖,๒๑๕,๕๑๒.๗๓ บาท)

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ (เดือนกรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๐) ได้ดำเนินการทำสัญญา/ก่อนนี้ผูกพัน จำนวน ๑,๒๙๗ รายการ เป็นเงิน ๘,๓๕๘,๕๐๔,๑๕๒.๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๕๗ ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้ร้อยละ ๑๐๐ ดำเนินการเสร็จสิ้นและเบิกจ่ายเงิน ๖๙๗ รายการ เป็นเงิน ๓,๒๑๐,๐๒๑,๘๐๐.๐๐ บาท (จ่ายจริง ๒,๖๒๑,๓๘๕,๙๓๖.๒๐ บาท)

#### ปัญหา/สาเหตุ

๑. การจัดทำคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) มีรายการที่ต้องแก้ไขหลายรายการส่งผลให้การเผยแพร่ TOR การพิจารณาผลและการทำสัญญามีความล่าช้าออกไปด้วย

๒. กระบวนการจัดหาทางพัสดุในขั้นตอนการจัดทำสัญญามีความล่าช้าจากแผนและในบางรายการมีการขอปรับแก้ไขเอกสาร หรือเปลี่ยนแปลงรายการในสัญญา ทำให้กระบวนการต่างๆ ทางพัสดุต้องล่าช้าออกไป

๓. การดำเนินการตามสัญญาและมีการยกเลิกการดำเนินการ และในบางพื้นที่โครงการมีการขอขยายระยะเวลาสัญญาออกไป ทำให้การส่งมอบงานและตรวจรับงานต้องล่าช้า

๔. มีการยกเลิกรายการเนื่องจากดำเนินการพื้นที่ซ้ำซ้อนกับหน่วยราชการอื่น

#### ผลกระทบ

การดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างของบางหน่วยงาน ไม่สามารถจัดหาได้ตามแผนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้ ส่งผลให้การก่อสร้างและเปิดจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

#### ข้อสังเกต

บางหน่วยงานส่งรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายในล่าช้ากว่าที่กำหนด (กำหนดให้ส่งภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำการสุดท้ายของไตรมาส) รวมทั้งไม่แนบสำเนารายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

#### ข้อเสนอแนะ

๑. ให้แต่ละหน่วยงานดำเนินการเร่งรัดติดตามการดำเนินการจัดจ้างครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างให้แล้วเสร็จสิ้นเป็นไปตามแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่องโดยเร่งด่วน

๒. ในรายการที่มีการขอขยายระยะเวลาสัญญา ควรให้เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องกำชับให้คู่สัญญาดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาที่ขอขยาย และหากมีการส่งมอบแล้วให้คณะกรรมการตรวจรับดำเนินการตรวจรับพัสดุหรือการจ้างนั้นให้เร็ว

๓. ให้หน่วยงานจัดส่งรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างให้กลุ่มตรวจสอบภายใน สป.ทส. ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันทำการสุดท้ายของไตรมาส พร้อมทั้งแนบสำเนารายงานฯ ที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมาด้วย

๔. ในปีงบประมาณถัดไป ควรเร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เสร็จสิ้นในไตรมาสที่ ๑ อย่างช้าภายในไตรมาสที่ ๒ เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณในงบลงทุนเป็นไปตามมาตรการของรัฐบาล

#### ผู้ตรวจสอบ

นางพุทธรักษา ขุนจันทร์

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

#### ผู้สอบทาน

นางนิตยา

สหพันธ์พร

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านตรวจสอบภายใน

ทำหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน