



ส่วนราชการ
ที่ 30
พ.ศ. - 3 ม.ค. 2562
เวลา..... น.

บันทึกข้อความ

บันทึกข้อความกรมป่าไม้ ที่ 30
พ.ศ. - 3 ม.ค. 2562

ส่วนราชการ กรมป่าไม้ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๕๒๙๒-๓ ต่อ ๕๑๖๐, ๕๑๖๑
ที่ ทส.๑๖๐๐.๘ ๒๓๕๐๐ วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

- เรียน ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก
ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑-๑๓
ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้สาขาทุกสาขา
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

กรมป่าไม้ ขอส่งสำเนาหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ทส.๑๖๐๐.๘/๕๕๓ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ พร้อมสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเพื่อโปรดทราบและนำไปพิจารณาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อนึ่ง ท่านสามารถเปิดดูหนังสือนี้ได้ที่เว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน (new.forest.go.th/audit)

(นายพงศ์บุณย์ ปองทอง)

รองปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

รักษาราชการแทน
อธิบดีกรมป่าไม้

ขอสำเนา ๑๒.

เรียน. ผอ.สอปลค.ท (สุธาภรณ์ สุธาชัย).

- กลุ่มตรวจสอบภายใน เคียง เคียง สรุปผลตรวจสอบและข้อเสนอแนะ จากรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เน้นจุดที่ควรระวัง, เสนอแนะให้ทุกสำนักฯ ทราบเพื่อไปพิจารณาปรับปรุงการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป.

- เพื่อโปรดทราบเพื่อพิจารณา
(นางสาวจุฑารัตน์ สุทธิรักษ์)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี
3/1/62

๒๒ 3/1/62
(นางสาวปานทิพย์ ปลอดแก้ว)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

๒๒ 3/1/62
(นางจุติพร พิศุฑู)
นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ

- ทพ
- สอปลคทพ
ที่ปรึกษาปลัดฯ ผอ.สอปลค
ผอ.สุวิทย์ หรือ สอปลค
แฉงทวปฎิผลในฎกสอ

๒๒ 3/1/62
- ๓ ม.ค. ๒๕๖๒

(นายจงรัก ทรงรัตนพันธุ์)

ทำหน้าที่ผู้อำนวยการส่วนงานบริหาร ผู้อำนวยการป่าไม้ชำนาญการ ผู้อำนวยการสำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๑ (สราชมงคล)



บันทึกข้อความ

127

ห้องอธิบดีกรมป่าไม้
รับที่... ๖๖๗๖
วันที่... ๕๓๕๒-๓
เวลา... ๑๐ ๖๕๖๑

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๕๖๑.๔๒๕๒-๓ ต่อ ๕๑๖๐, ๕๑๖๑

ที่ ทส.๑๖๐๐.๘/๔๕๓

วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน อธิบดีกรมป่าไม้

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ทส. ๑๖๐๐.๘/๓๓๕ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กลุ่มตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และทำหนังสืออธิบดีกรมป่าไม้อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ และหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ด่วนที่สุด ที่ ทส. ๑๖๐๐.๘/๔๓๗ ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และทำหนังสืออธิบดีกรมป่าไม้อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๐ โดยมีหน่วยรับตรวจทั้งสิ้นจำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ นั้น

ข้อเสนอเพื่อทราบและพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อทำนอธิบดีกรมป่าไม้เพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ จำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

๑. สำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ
๒. สำนักแผนงานและสารสนเทศ
๓. สำนักส่งเสริมการปลูกป่า
๔. สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า
๕. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๖ (อุดรธานี)
๖. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๗ (ขอนแก่น)
๗. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๐ (ราชบุรี)
๘. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๒ (นครศรีธรรมราช)
๙. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๓ (สงขลา)
๑๐. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคต่างชำระของส่วนราชการ
๑๑. การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง
๑๒. กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้

/กลุ่มตรวจสอบ...

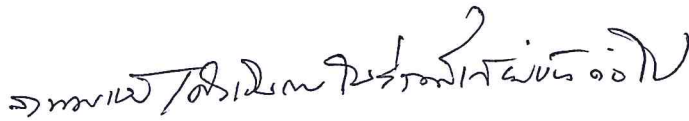
กลุ่มตรวจสอบภายในพิจารณาแล้ว เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้รับทราบ
สรุปผลการตรวจสอบ และนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
จึงได้จัดทำสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อแจ้งเวียนให้หน่วยงานในสังกัดกรมป่าไม้ทราบและถือปฏิบัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้



(นางสาวพรนิมิต จิตยเล็ก)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน



๒๐ ธ.ค. ๒๕๖๑

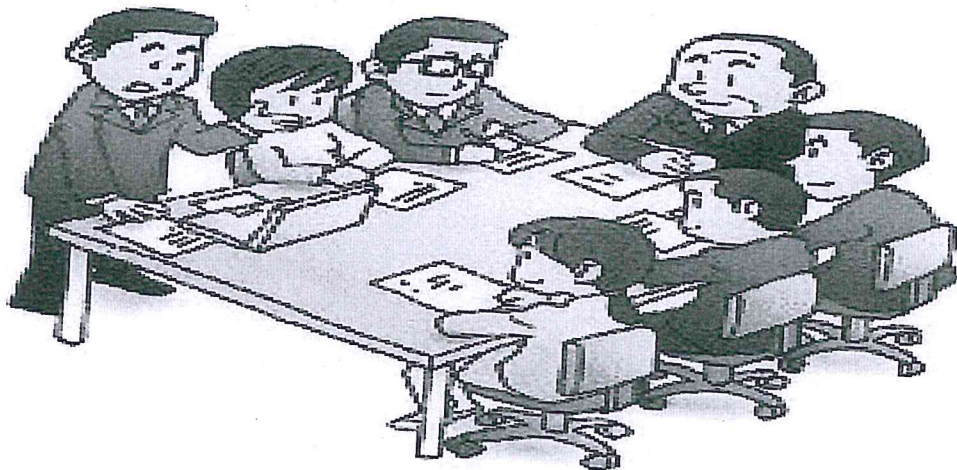
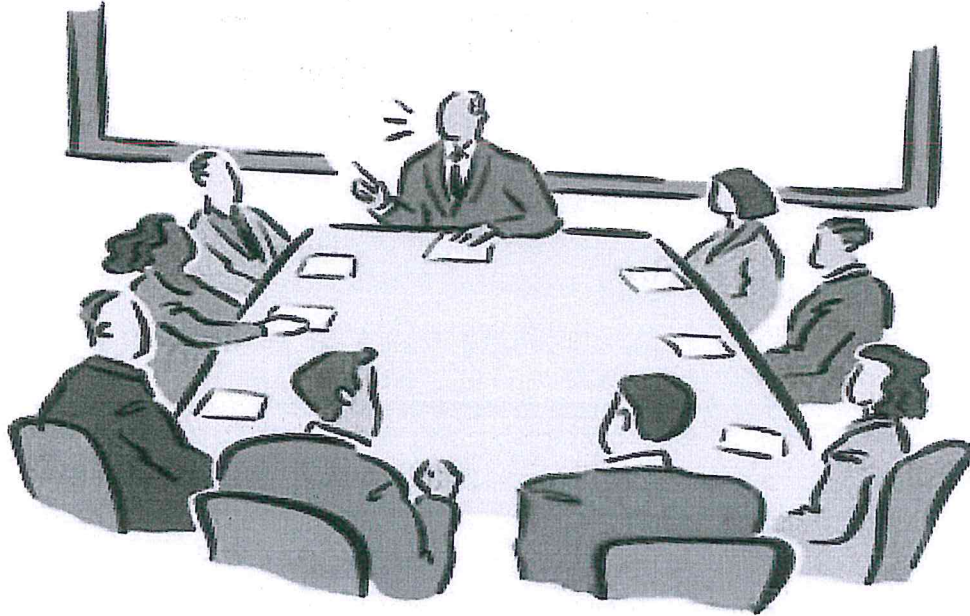
(นายพงศ์บุญย์ ปองทอง)

รองปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

รักษาราชการแทน

อธิบดีกรมป่าไม้

สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ
จากรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑



กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมป่าไม้

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักโครงการพระราชดำริและกิจการพิเศษ
๒. สำนักแผนงานและสารสนเทศ
๓. สำนักส่งเสริมการปลูกป่า
๔. สำนักป้องกันรักษาป่าและควบคุมไฟป่า
๕. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๖ (อุดรธานี)
๖. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๗ (ขอนแก่น)
๗. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๐ (ราชบุรี)
๘. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๒ (นครศรีธรรมราช)
๙. สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑๓ (สงขลา)
๑๐. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
๑๑. การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง
๑๒. กิจกรรมโครงการสร้างป่าสร้างรายได้

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- | | | |
|--------------------|----------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวพรพิมล | จ้อยเล็ก | หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางนิตยา | ทัพพะรังสี | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาวพัชรา | สิมปนา นุวัฒน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๔. นางสาวศุภาพิชญ์ | จำปาเงิน | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การเงิน การบัญชี
๒. การปฏิบัติตามระเบียบกรมป่าไม้ว่าด้วยการจ่ายเงินสินบนรางวัลและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจากเงินค่าปรับตามคำพิพากษาของศาลตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ พ.ศ. ๒๕๕๑
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารพัสดุ
๕. การใช้ยานพาหนะ

การเงิน การบัญชี	
ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑. รับเงินบริจาคจากหน่วยงานภาคเอกชน แต่มิได้รายงานให้อธิบดีกรมป่าไม้ทราบ	๑. ในกรณีที่มิได้ผู้บริจาคเงินหรือทรัพย์สินให้ทางราชการทุกกรณี ให้มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นจนถึงหัวหน้าส่วนราชการ และให้ถือว่าเป็นการรับบริจาคในนามของส่วนราชการ และหัวหน้าส่วนราชการเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติในการจ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันเงินบริจาค ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการรับเงินหรือทรัพย์สินจากผู้บริจาคให้ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ ข้อ ๕ (๔) และข้อ ๙
๒. ไม่จัดทำรายละเอียดของบัญชีเงินฝากคลัง แต่ละบัญชี จึงไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องของบัญชีเงินฝากคลังได้	๒. ให้ตรวจสอบและจัดทำรายละเอียดของบัญชีเงินฝากคลังแต่ละบัญชี หากพบข้อผิดพลาดให้ดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงรายการทางบัญชีให้ถูกต้อง
๓. จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารไม่ครบทุกบัญชี	๓. ให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชีตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เรื่อง วิธีการตรวจสอบข้อมูลเงินฝากธนาคารและแนวทางการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารของหน่วยงานภาครัฐ
๔. การจัดหาครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง จัดทำ PO (บส.๐๑) ไม่ถูกต้อง คือ ระบุรหัสบัญชีแยกประเภทและประเภทการจัดซื้อจัดจ้างเป็นค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน (K) ทำให้ไม่ปรากฏรายการสินทรัพย์ในงบทดลอง	๔. กรณีการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นสินทรัพย์ ให้ระบุบัญชีแยกประเภทและประเภทการจัดซื้อจัดจ้างเป็นบัญชีพัสดุสินทรัพย์ (S) เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีของส่วนราชการถูกต้อง ครบถ้วน

งบหลักฐานการจ่าย (ใบสำคัญ)	
ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>ใบเสร็จรับเงินซึ่งนำมาใช้เป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงิน มีรายการไม่ครบถ้วนตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๑ เช่น ไม่มีสถานที่อยู่หรือที่ทำการของผู้รับเงิน ไม่มีจำนวนเงินตัวอักษร ไม่มีลายมือชื่อผู้รับเงิน และผู้เบิกมิได้จัดทำใบรับรองการจ่ายเงิน (บก. ๑๑๑)</p>	<p>ในกรณีที่ข้าราชการหรือลูกจ้างของส่วนราชการจ่ายเงินไปโดยได้รับใบเสร็จรับเงินซึ่งมีรายการไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ข้อ ๔๑ คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- ชื่อ สถานที่อยู่ หรือที่ทำการของผู้รับเงิน- วัน เดือน ปี ที่รับเงิน- รายการแสดงการรับเงินระบุว่าเป็นค่าอะไร- จำนวนเงินทั้งตัวเลขและตัวอักษร- ลายมือชื่อของผู้รับเงิน <p>หรือซึ่งตามลักษณะไม่อาจเรียกใบเสร็จรับเงินจากผู้รับเงินได้ ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างนั้นทำใบรับรองการจ่ายเงิน เพื่อนำมาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงินต่อส่วนราชการ และเมื่อส่วนราชการได้ทำการจ่ายเงินให้แล้ว ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างนั้นทำใบสำคัญรับเงิน และลงชื่อในใบสำคัญรับเงินนั้น เพื่อเป็นหลักฐานการจ่ายตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๓ โดยใบรับรองการจ่ายเงิน (บก.๑๑๑) และใบสำคัญรับเงินให้ใช้ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

การปฏิบัติตามระเบียบกรมป่าไม้ว่าด้วยการจ่ายเงินสินบนรางวัลและ
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจากเงินค่าปรับตามคำพิพากษาของ ศาล
ตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ พ.ศ. ๒๕๕๑

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
เงินสินบนรางวัลที่ได้รับจากเงินค่าปรับตาม คำพิพากษาของศาลตามกฎหมายว่าด้วยการป่าไม้ มียอดคงเหลือ เนื่องจากผู้มีสิทธิไม่มารับเงิน	ให้แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินสินบนและเงินรางวัล มารับเงิน เพื่อมิให้เป็นภาระในการเก็บรักษาเงิน และการจัดทำบัญชีของส่วนราชการ

การจัดซื้อจัดจ้าง	
ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาทขึ้นไป ไม่ประกาศเปิดเผยแพร่ราคากลางในเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาทขึ้นไป ให้ปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๑๓๒ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางการเปิดเผยราคากลาง สำหรับการซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐ โดยให้ประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางในเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๓/ว ๑๑๑ ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๕๖ เรื่อง ข้อความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติในการเปิดเผยราคากลางของทางราชการ และหนังสือสำนักงาน ป.ป.ช. ที่ ปช ๐๐๓๕/ว ๐๐๐๖ ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๕๗ เรื่อง ชักข้อความเข้าใจแนวทางการเปิดเผยข้อมูลรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลาง และการคำนวณราคากลาง</p> <p>ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ การประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลาง ให้ปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๔๕๓ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐ</p>

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๒. ไม่ใช่เอกสารที่จัดพิมพ์จากระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์เป็นเอกสารประกอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๒. เมื่อดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) แล้ว ให้ใช้เอกสารที่จัดพิมพ์จากระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์เป็นเอกสารประกอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๙
๓. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลประกวดราคาและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ โดยไม่กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการ	๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้างเพื่อปฏิบัติการตามระเบียบ ต้องกำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการ เพื่อให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่และรายงานผลการพิจารณาต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๕
๔. จัดซื้อครุภัณฑ์ วงเงินงบประมาณ ๑๖,๔๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท ไม่นำร่างประกาศและร่างเอกสารซื้อด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เผยแพร่ในเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้ประกอบการ	๔. การจัดซื้อจัดจ้างครั้งหนึ่ง ซึ่งมีวงเงินเกิน ๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ให้นำร่างประกาศและร่างเอกสารซื้อหรือจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์เผยแพร่เพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้ประกอบการในเว็บไซต์หน่วยงานของรัฐด้วยตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔๕ (๒) และข้อ ๔๖
๕. การจ้างก่อสร้างจัดทำสัญญาโดยไม่ใช้สัญญาแบบปรับราคาได้ (ค่า K)	๕. การจ้างก่อสร้างให้ทำสัญญาแบบปรับราคาได้ (ค่า K) ตามมติคณะรัฐมนตรีแจ้งตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ที่ นร ๐๒๐๓/ว ๑๐๙ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๓๒ เรื่อง การพิจารณาช่วยเหลือผู้ประกอบการอาชีพงานก่อสร้าง และหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้าง

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	และการบริหารพัสดุภาครัฐ ส่วนที่ ๓ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๑๐ ลงวันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่อง ซ่อมแนวทางปฏิบัติในการกำหนดเงื่อนไข และหลักเกณฑ์สัญญาแบบปรับราคาได้ (ค่า K) ไว้ในสัญญาจ้างก่อสร้าง
๖. ไม่ประกาศผลผู้ชนะในเว็บไซต์ของหน่วยงาน	๖. เมื่อผู้มีอำนาจเห็นชอบรายงานผลการพิจารณาและอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างแล้ว ให้ประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างทุกวิธีในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงาน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔๒, ๕๙, ๓๒, ๓๓/ และ ๔๑
๗. ไม่จัดทำบันทึกรายงานผลการพิจารณา รายละเอียดวิธีการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อสิ้นสุดกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๗. เมื่อสิ้นสุดกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละโครงการ ให้จัดทำบันทึกรายงานผลการพิจารณา รายละเอียดวิธีการ และขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบตามรายการที่กำหนด ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๖

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๘. ไม่ดำเนินการให้ผู้ยื่นข้อเสนอที่ได้รับการคัดเลือกและไม่มาทำสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือภายในระยะเวลาที่กำหนด เป็นผู้ทำงาน</p>	<p>๘. กรณีผู้ยื่นข้อเสนอที่ได้รับการคัดเลือกไม่มาทำสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้ถือว่าผู้ยื่นข้อเสนอนั้นกระทำการอันมีลักษณะเป็นการทิ้งงาน ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๐๙ ให้หน่วยงานพิจารณาให้ผู้ยื่น ข้อเสนอดังกล่าวเป็นผู้ทำงาน โดยดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๙๓ และคำสั่งกรมป่าไม้ที่ ๒๒๔๑/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ เรื่อง มอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับการพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ</p>
<p>๙. ไม่ดำเนินการแจ้งรายละเอียดการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ กรณีราคาที่หน่วยงานของรัฐเห็นสมควรจ้างแตกต่างจากราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางคำนวณไว้ตั้งแต่ร้อยละ ๑๕ ขึ้นไป โดยใช้ราคาของผู้เสนอราคาขายที่หน่วยงานของรัฐเห็นสมควรจ้างเป็นฐานในการคำนวณ</p>	<p>๙. ในกรณีราคาของผู้เสนอราคาขายที่หน่วยงานของรัฐเห็นสมควรจ้างแตกต่างจากราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางคำนวณไว้ ตั้งแต่ร้อยละ ๑๕ ขึ้นไป โดยใช้ราคาของผู้เสนอราคาขายที่หน่วยงานของรัฐเห็นสมควรจ้างเป็นฐานในการคำนวณ ให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งรายละเอียดการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างนั้น ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบโดยเร็ว ตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p>

การบริหารพัสดุ	
ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่ครบถ้วน	๑. ให้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน เพื่อบันทึกรายละเอียดครุภัณฑ์ทุกรายการ โดยปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ ต่วนที่สุดที่ กค (กวพ) ๐๔๐๘.๔/ว ๑๒๙ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๔๙ เรื่อง การลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ เพื่อให้ฐานข้อมูลทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน และเป็นประโยชน์ในการบริหารพัสดุ
๒. ไม่จัดทำสมุดบัญชีวัสดุเพื่อควบคุมการรับ-จ่ายวัสดุ	๒. การรับ-จ่ายวัสดุ ต้องลงบัญชีเพื่อควบคุมให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน โดยปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๓-๒๐๕
๓. การตรวจสอบพัสดุประจำปี มีข้อสังเกต ดังนี้ ๓.๑ ไม่ตรวจสอบการรับ-จ่ายวัสดุบางรายการ ๓.๒ ไม่รายงานครุภัณฑ์บางรายการเป็นพัสดุดังเหลือ ณ วันสิ้นงวด	๓. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ และหนังสือกรมป่าไม้ ที่ ทส ๑๖๐๑.๓/ว ๘๔๘๓ ลงวันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๐ เรื่อง คู่มือการตรวจสอบพัสดุประจำปีของกรมป่าไม้ ดังนี้ ๓.๑-๓.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของการรับ-จ่ายพัสดุ ตรวจสอบวัสดุ ครุภัณฑ์ และครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์คงเหลือว่าถูกต้องตรงตามบัญชี/ทะเบียนหรือไม่ (ตรวจสอบจากเอกสารจัดซื้อ/จ้าง สมุดบัญชีวัสดุ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตรวจนับวัสดุ ครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์คงเหลือสิ้นงวด) และรายงานผลการตรวจสอบตามแบบฟอร์มที่กรมป่าไม้กำหนด

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๓.๓ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุต่อผู้แต่งตั้งเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด</p> <p>๓.๔ ไม่รายงานผลการตรวจสอบให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบ</p> <p>๓.๕ พัสดู่ชำรุดหลายรายการ ไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกำหนด</p>	<p>๓.๓ เมื่อดำเนินการตรวจสอบพัสดุครบถ้วนถูกต้องแล้ว ให้เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้แต่งตั้งภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุ</p> <p>๓.๔ เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานจากผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุแล้ว ให้เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบ</p> <p>๓.๕ เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี หากปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานของรัฐต่อไป ให้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๔-๒๑๘ เพื่อมิให้เป็นภาระในการดูแลรักษา และการควบคุมทางบัญชี</p> <p>ทั้งนี้ การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ให้ปฏิบัติตามหนังสือกรมป่าไม้ ที่ ทส ๑๖๐๑.๗/ว ๑๕๖๕๓ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่อง คู่มือการตรวจสอบพัสดุประจำปีของกรมป่าไม้</p>
<p>๔. ลิงก่อสร้างที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ไม่ขอขึ้นทะเบียนที่ราชพัสดุต่อสำนักงานธนารักษ์พื้นที่</p>	<p>๔. ลิงก่อสร้างเมื่อมีการตรวจรับไว้ถูกต้องแล้ว ให้ดำเนินการขอขึ้นทะเบียนที่ราชพัสดุต่อสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ ตามหนังสือกรมธนารักษ์ที่ กค ๐๓๑๒/ว ๓๖ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๕๐ เรื่อง แบบสำรวจรายการส่ง-รับที่ราชพัสดุขึ้นทะเบียน</p>

การจัดทำ Fan Page กลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำ Fan Page เพื่อเพิ่มช่องทางในการบริการให้คำปรึกษา แสดงความคิดเห็น ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และคำถาม-คำตอบที่ควรรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับหน่วยรับตรวจ โดยมีเป้าหมาย ดังนี้

1. ให้คำปรึกษา ภายใน ๑-๓ วันทำการ นับจากวันที่มีผู้ขอรับบริการ
2. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ภายใน ๑-๓ วันทำการ นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง

การดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสรุปผลการดำเนินการ ดังนี้

เดือน/ปี	จำนวนเรื่องที่เผยแพร่	จำนวนครั้งที่บริการให้คำปรึกษา	การเข้าถึง Page
ตุลาคม ๒๕๖๐	๒	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๔๓๒
พฤศจิกายน ๒๕๖๐	๖	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๔๑๓
ธันวาคม ๒๕๖๐	๖	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๑,๘๖๐
มกราคม ๒๕๖๑	๒	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๑๔๐
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๔	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๔๐๒
มีนาคม ๒๕๖๑	๒	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๓๙๙
เมษายน ๒๕๖๑	๖	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๒๓๗
พฤษภาคม ๒๕๖๑	๕	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๕๓๙
มิถุนายน ๒๕๖๑	๖	๒	๔๙๙
กรกฎาคม ๒๕๖๑	๒	ไม่มีผู้ขอรับบริการ	๑๘๔
สิงหาคม ๒๕๖๑	๑	๒	๑๓๙
กันยายน ๒๕๖๑	๓	๔	๕๒๙

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) จำนวนผู้รับชมและติดตามเพจ ๒๓๗/๙ คน และจำนวนการถูกใจเพจ ๒๙๙ ครั้ง