





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. 1211,1212  
ที่ กษ 0617/033 วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน 2554  
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์  
เรียน อธิบดีกรมปศุสัตว์

งานช่วยนักบริหาร	
เลขที่	-
วันที่	พ.ย. 2554
เวลา	๑๖:๐๐ น.
๑๑	-

กลุ่มตรวจสอบภายใน	
เลขที่รับ	491
วันที่	2 ธ.ค. 2554
เวลา	๑.๐๐ น.

ด้วยมติ ครม. ได้ให้ข้อสังเกตเรื่อง มีส่วนราชการเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และกรมบัญชีกลางเห็นว่า การจัดซื้อจัดจ้างโดยทั่วไปและด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ส่วนราชการยังปฏิบัติไม่สอดคล้องกับระเบียบของทางราชการ อาจเป็นช่องทางทุจริตได้ จึงให้ส่วนราชการให้ความสำคัญ โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อช่วยผู้บริหารในการดำเนินการให้เกิดประสิทธิผล

กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้ทำการสุ่มตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ของกรมปศุสัตว์ในส่วนกลางที่ได้เบิกจ่ายเงินจากกองคลังในปีงบประมาณ 2554 (ตค.53-มีย.54)

**สรุปผลการตรวจสอบ** การดำเนินการส่วนใหญ่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติของระเบียบที่เกี่ยวข้อง แต่มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ดังนี้

- การจ้างก่อสร้าง ปรับปรุงอาคารภายในบริเวณสถาบันสุขภาพสัตว์แห่งชาติ จำนวน 4 รายการ วงเงิน 3,575,900.- บาท จากงบลงทุน(ค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง) ได้กำหนดการรับประกันความชำรุดบกพร่องเพียง 1 ปี ไม่เป็นไปตามมติ ครม.ที่กำหนดให้ต้องมีประกันความชำรุดบกพร่องไม่น้อยกว่า 2 ปี
- คณะกรรมการประกวดราคา ได้พิจารณาให้ผู้ยื่นข้อเสนอที่มีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามที่ spec กำหนด เป็นผู้ผ่านการพิจารณาคัดเลือกเบื้องต้นมีสิทธิเข้าเสนอราคาในระบบ e-Auction และเป็นผู้ชนะการประมูลราคาในที่สุด ทำให้กรมปศุสัตว์เสียประโยชน์ และเป็นการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรมกับผู้เสนอรายอื่นที่ยื่นข้อเสนอถูกต้อง
- หลังสิ้นสุดการเสนอราคา คณะกรรมการประกวดราคา ไม่ได้รายงานผลการเสนอราคาต่อหัวหน้าส่วนราชการภายในวันทำการถัดไป ตามที่ระเบียบกำหนดซึ่งมีเจตนารมณ์ป้องกันการแก้ไขเอกสารหลักฐาน เพื่อความโปร่งใสการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-Auction
- การแจ้งเตือนให้ผู้ชนะราคามาทำสัญญา ได้ดำเนินการก่อนสิ้นสุดระยะเวลาการอุทธรณ์ ตามที่ระเบียบกำหนดให้มีระยะเวลายื่นอุทธรณ์ ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งผลการพิจารณา ราคา เมื่อมีการอุทธรณ์ กวพอ. จะแจ้งส่วนราชการให้ระงับการดำเนินการในขั้นตอนต่อไป และพิจารณาสั่งการให้ส่วนราชการดำเนินการต่อไปขั้นตอนใดก็ได้ ถ้ามีการสั่งสินค้าหรือผลิตสินค้าเพื่อรอส่งมอบเมื่อได้รับหนังสือแจ้งเตือนให้มาสัญญา และถ้ามีการอุทธรณ์ และ กวพอ.แจ้งการให้ดำเนินการเสนอราคาใหม่ ซึ่งผู้ชนะการประมูลรอบใหม่อาจไม่ใช่รายเดิม ส่วนราชการอาจต้องโดนฟ้องร้องให้ต้องรับผิดชอบต่อค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นได้

- การแจ้งส่งมอบพัสดุไม่เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาซึ่งกำหนดให้ต้องทำเป็นหนังสือยื่นต่อฝ่ายพัสดุ กรมปศุสัตว์ในเวลาราชการก่อนวันส่งมอบไม่น้อยกว่า 7 วัน จากการสุ่มตรวจพบว่ามีบางรายการผู้ขายไม่ได้แจ้งการส่งมอบพัสดุเป็นหนังสือ บางรายการแจ้งล่วงหน้าเพียงวันเดียว

- การจัดซื้อวัสดุและกำหนดให้ผู้ขายจัดส่งวัสดุให้หน่วยงานในภูมิภาค พบว่าเอกสารการนำส่งไม่ได้ระบุหมายเลขชุดที่นำส่ง ทำให้ไม่สามารถสอบทานย้อนกลับรายการที่จัดส่งกับหนังสือรับรองผลการวิเคราะห์ชุดที่ส่งมอบได้ ดังนั้น กอง/สำนัก ต้องกำหนดให้ผู้ขายระบุหมายเลขชุดที่นำส่งให้ชัดเจน และประสานงานให้หน่วยงานในส่วนภูมิภาค ทำการสอบทานความถูกต้องทั้งจำนวน เลขที่ชุดที่ส่งมอบ วันหมดอายุ และรายละเอียดอื่น ๆ ให้ครบถ้วนและรายงานให้กอง/สำนักทราบเพื่อสอบทานความถูกต้องต่อไป

- การส่งมอบพัสดุและงานจ้าง ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดใน spec หลายรายการที่เป็นเรื่องสำคัญ คือไม่มีหนังสือรับรองผลการตรวจวิเคราะห์พัสดุชุดที่ส่งมอบ ส่งมอบพัสดุที่มีผลการตรวจวิเคราะห์ไม่เป็นไปตาม Spec อายุของพัสดุที่ส่งมอบคงเหลือน้อยกว่าที่ Spec กำหนด พัสดุที่ส่งมอบมีองค์ประกอบสารปรุงแต่งอาหารสัตว์นอกเหนือจากที่กำหนด ทำให้กรมปศุสัตว์ได้รับความเสียหาย ไม่ได้รับของที่มีคุณภาพตามต้องการ พัสดุหมดอายุก่อนนำออกใช้ แดกหักเปราะง่าย เสื่อมสภาพก่อนกำหนด ทำให้ผลการปฏิบัติมีความเสี่ยงต่อการไม่บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ (รายละเอียดเอกสารแนบ)

- การสรุปผลการพิจารณาส่วนใหญ่ จะมีตารางวิเคราะห์เปรียบเทียบคุณสมบัติของผู้เสนอราคากับคุณลักษณะคุณสมบัติและเงื่อนไขที่กำหนด(spec) แต่ไม่มีตารางการวิเคราะห์เปรียบเทียบผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันแบบประกอบ เพียงแต่สรุปว่าไม่มีผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันเท่านั้น ทำให้มีความเสี่ยงต่อการวิเคราะห์ผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันผิดพลาดได้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและโปรดพิจารณาสั่งการให้ สำนัก/กอง และผู้ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในส่วนต่างๆ ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อลดความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความเสียหาย ตามข้อเสนอแนะที่แนบมาพร้อมนี้

จิราพร จตุภษณี  
(นางสาวจิราพร พฤษศิริ)  
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

--- / ข้อ ๓(ก) - ๑๐) ทน - ๒๒/๒๖๕

มอ  
นช. X  
(นายทฤษฏี ขาวสวนเจริญ)  
อธิบดีกรมปศุสัตว์