

สรุปรายงานผลการตรวจการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้จ่ายงบประมาณของส่วนราชการใน บก.ทพ. (ส่วนภูมิภาค)

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑.	สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การเสนอความต้องการพัสดุ ผู้ใช้ไม่ได้กำหนดเวลาต้องการใช้พัสดุหรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ</p> <p>๒. การรายงานขอจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๓. การสอบราคาเช่ารถชุดตักพร้อมเรือบรรทุก เพื่อใช้งานขุดลอกลำน้ำเดิมตามเอกสารประกาศสอบราคาเช่าเลขที่ ๐๐๑/๒๕๕๘ ลง ๑๙ พ.ย.๕๗ และเอกสารประกวดราคาเลขที่ ๐๐๔/๒๕๕๘ ลง ๒๑ พ.ย. ๕๗ พบว่าไม่ได้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จำเป็นของรถชุดตัก เช่น ขนาดแรงม้า ขนาดความยาวแขน เป็นต้น แต่ได้กำหนดแต่เพียงว่าเป็นรถชุดตักแขนยาวพร้อมเรือบรรทุกขนาดไม่ต่ำกว่า ๒๕ ตัน เท่านั้น และยังพบอีกว่าสัญญาเช่าเครื่องจักรกลเลขที่ ๑ /๒๕๕๘ ลง ๘ ธ.ค.๕๗ และสัญญาเลขที่ ๒/๒๕๕๘ ลง ๘ ธ.ค.๕๘ ซึ่งเป็นสัญญาเช่ารถชุดตักพร้อมเรือบรรทุกจากผลการสอบราคาดังกล่าวได้ระบุวัตถุประสงค์แห่งการเช่าแต่เพียงว่าเป็นการเช่ารถชุดตักเท่านั้น โดยไม่ได้ระบุพร้อมเรือบรรทุกแต่ประการใด แต่ได้จัดทำเป็นผนวกประกอบสัญญาโดยมีรูปถ่ายรถชุดตักติดตั้งบนเรือบรรทุกแทน</p>	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามรายการที่แผนการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วย (นทพ. ๐๕ - ๒๓) กำหนด กล่าวคือหน่วยได้นำงบประมาณในรายการค่าวัสดุสำนักงาน (รวมวัสดุคอมพิวเตอร์) ไปจัดซื้อวัสดุก่อสร้างที่พักห้วงงาน จำนวนทั้งสิ้น ๒๓๕,๐๗๕.- บาท ซึ่งใน นทพ. ๐๕-๒๓ ไม่ได้กำหนดรายการค่าวัสดุก่อสร้างที่พักห้วงงานไว้แต่อย่างใด</p>	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๔. การรับพัสดุยกเว้นการรับน้ำมันเชื้อเพลิง ที่จัดซื้อจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) พบว่าเมื่อเจ้าหน้าที่พัสดุได้ลงนามรับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้ กรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุต่อไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับพัสดุนั้นไว้ ซึ่งอาจเกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ</p> <p>๕. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดซื้อจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจาก คลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่พร้อมพลขับตามมาตรฐานของ ปตท. กำหนดซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืม พบแต่เพียงว่ามีการจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมันเท่านั้น และไม่พบว่า มีเอกสารการยืมรถแต่ประการใด</p> <p>๖. การจัดซื้อวัสดุสำนักงานและวัสดุคอมพิวเตอร์เพื่อใช้กับงานบางโครงการ มีบางรายการจัดซื้อมากเกินไปเกินความเหมาะสม เช่น กระดาษ เอ ๔ จำนวน ๓๐ - ๖๐ รีม</p>		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
	ช.พัฒนา สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การรายงานขอจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่พัสดุได้นำราคาที่สืบได้จากท้องตลาดปัจจุบันมากำหนดเป็นราคาที่เคยจัดซื้อ โดยไม่ใช้ราคาที่เคยซื้อครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๓)</p> <p>๓. การรับพัสดุก่อนการรับน้ำมันเชื้อเพลิง เจ้าหน้าที่ผู้รับพัสดุของหน่วยเมื่อได้รับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุต่อไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับไว้ซึ่งพัสดุนั้น ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ</p> <p>๔. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดซื้อจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่พร้อมพลขับตามมาตรฐานของ ปตท. ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่าย</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		ในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการ ยืม พบแต่เพียงว่ามีการจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับ น้ำมันเท่านั้น และไม่พบว่ามีเอกสารการยืมรถแต่ประการใด		
๒.	นพค.๑๑ สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การเสนอความต้องการพัสดุ ในการจัดหาบางเรื่องผู้ใช้ไม่ได้กำหนดเวลา ต้องการใช้พัสดุหรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ</p> <p>๒. การรายงานขอจัดซื้อครุภัณฑ์และวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนด รายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อ หรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๓. การกำหนดวันให้ผู้ขายส่งมอบพัสดุในข้อตกลงตามใบสั่งซื้อ ได้กำหนดวัน หลังที่ผู้ใช้ต้องการพัสดุนั้น เช่น ผู้ใช้กำหนดความต้องการพัสดุภายใน ๒๑ พ.ย.๕๗ แต่ในข้อตกลงตามใบสั่งซื้อกำหนดให้ผู้ขายส่งมอบพัสดุภายใน ๒๗ พ.ย.๕๗ เป็นต้น</p> <p>๔. เอกสาร ใบเสนอราคา ใบสั่งซื้อ ใบสั่งจ้าง ใบส่งของ และใบเสร็จรับเงิน บางใบผู้ขายไม่ได้ประทับตราของห้างฯ หรือบริษัทนั้นๆ ลงบนลายมือชื่อ</p> <p>๕. การรับพัสดุก่อนการรับน้ำมันเชื้อเพลิง เมื่อเจ้าหน้าที่พัสดุได้ลงนามรับ พัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>ต่อไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ได้รับพัสดุนั้นไว้ ซึ่งอาจเกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ</p> <p>๖. การบันทึกข้อมูลการตรวจรับพัสดุในระบบ e-GP บางครั้งไม่ตรงกับเอกสารการตรวจรับพัสดุ เช่น ใบสั่งซื้อที่ ๒๔/๔๘ ลง ๑๑ พ.ย.๕๗ ซื้อมันน้ำดีเซลปรากฏวันที่ที่ตรวจรับในใบส่งของและใบตรวจรับพัสดุ เมื่อ ๑๒ พ.ย.๕๗ แต่บันทึกการตรวจรับในระบบ เมื่อ ๑๘ พ.ย.๕๗ และใบสั่งซื้อที่ ๒๕๐/๕๘ ลง ๙ ก.พ.๕๘ ซื้อมันน้ำดีเซล ใบส่งของลงวันที่ ๑๑ ก.พ.๕๘ แต่ลงรับพัสดุในระบบ e-GP เมื่อ ๑๐ ก.พ.๕๘ ซึ่งเป็นการบันทึกการตรวจรับพัสดุก่อนการส่งมอบ</p> <p>๗. สัญญาเช่าบ้านเพื่อใช้เป็นสำนักงานชุดผสมเทียมของหน่วย ไม่ได้ระบุชื่อผู้เช่าเป็น กองบัญชาการกองทัพไทย แต่ระบุชื่อผู้เช่าเป็น พ.อ. สุชาติ แดงประไพ ซึ่งดำรงตำแหน่ง ผบ.นพค.๑๑ สนภ.๑ นทพ. เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้อง ซึ่งการทำนิติกรรมใดๆ ของส่วนราชการใน บก.ทท. ต้องทำในนาม บก.ทท. ซึ่งเป็นนิติบุคคล เท่านั้น</p> <p>๘. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดซื้อจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่ หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงาน</p>		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>โครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันขนาดใหญ่ที่ได้มาตรฐาน พร้อมพลขับตามมาตรฐานของ ปตท. ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืมรถดังกล่าว พบแต่เพียงว่ามี การจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมันเท่านั้น และไม่พบว่ามีเอกสารการยืมรถแต่ประการใด</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดซื้อวัสดุสำนักงานเพื่อใช้กับงานบางโครงการ มีบางรายการจัดซื้อ มากเกินความเหมาะสม</p>		
๓.	นพค.๑๒ สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การรายงานขอจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของ พัสดุที่จะซื้อ หรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบ สำนักงานรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๒. การสอบราคาเช่ารถชุดตัดพร้อมเรือบรรทุก เพื่อใช้งานชุดลอกคลอง ตามเอกสารประกาศสอบราคาเช่าเลขที่ ๑๓/๒๕๕๘ ลง ๙ ธ.ค.๕๗ ไม่ได้ กำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จำเป็นของรถชุดตัด เช่น ขนาดแรงม้า ขนาด ความยาวแขน เป็นต้น ได้กำหนดแต่เพียงว่าเป็นรถชุดตัดแขนยาวพร้อมเรือ บรรทุกขนาดไม่ต่ำกว่า ๒๕ ตัน เท่านั้น และยังพบอีกว่าสัญญาเช่าเครื่องจักรกล เลขที่ ๗ /๒๕๕๘ ลง ๑๒ ม.ค.๕๘ ซึ่งเป็นสัญญาเช่ารถชุดตัดพร้อมเรือบรรทุก</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>จากผลการสอบราคาดังกล่าว ได้ระบุวัตถุประสงค์แห่งการเช่าแต่เพียงว่าเป็นการเช่ารถชุดตักเท่านั้น โดยไม่ได้ระบุครอบคลุมพร้อมเรือบรรทุกแต่ประการใด แต่ได้จัดทำเป็นผนวกประกอบสัญญาโดยมีรูปถ่ายรถชุดตักติดตั้งบนเรือบรรทุกแทน</p> <p>๓. การรับพัสดุยกเว้นการรับน้ำมันเชื้อเพลิง ส่วนใหญ่เจ้าหน้าที่ผู้รับพัสดุของหน่วยเมื่อได้รับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุดูต่อไปนั้นไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับไว้ซึ่งพัสดุนั้น ซึ่งอาจเกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ</p> <p>๔. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดซื้อจาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนดจึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันขนาดใหญ่ที่ได้มาตรฐานพร้อมพลขับตามมาตรฐานของ ปตท. ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืมรถดังกล่าว พบแต่เพียงว่ามีการจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมันเท่านั้น และไม่พบว่ามีเอกสารการยืมรถแต่ประการใด</p>		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๔.	นพค.๑๓ สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การรายงานขอจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของ พัสดุที่จะซื้อ หรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๒. การสอบราคาเช่ารถชุดตักพร้อมเรือบรรทุก เพื่อใช้งานขุดลอกแหล่งน้ำพบว่า ไม่ได้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จำเป็นของรถชุดตัก เช่น ไม่ได้กำหนดขนาดแรงม้า ขนาดความยาวแขน เป็นต้น ได้กำหนดแต่เพียงว่าเป็นรถชุดตักแขนยาว พร้อมเรือบรรทุกขนาดไม่ต่ำกว่า ๒๕ ตัน เท่านั้น</p> <p>๓. การรับพัสดุยกเว้นการรับน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า ส่วนใหญ่ เจ้าหน้าที่ผู้รับพัสดุ ของหน่วยเมื่อได้รับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุดำเนินไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ ที่ได้รับไว้ซึ่งพัสดุนั้น ซึ่งอาจเกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ</p> <p>๔. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดซื้อจาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนดจึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ	
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ		
		พร้อมพลขับตามมาตรฐานของ ปตท. กำหนด ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการ ยืมรถดังกล่าว พบแต่เพียงว่ามี การจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ ไปรับน้ำมันเท่านั้น และไม่พบว่ามีเอกสารการยืมรถแต่ประการใด			
๕.	นพค.๑๔ สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การรายงานขอจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อ หรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๒. การสอบราคาเช่ารถชุดตักพร้อมเรือบรรทุก เพื่อใช้งานชุดลอกคลองตามเอกสารประกาศสอบราคาเช่าเลขที่ ๐๗/๒๕๕๘ ลง ๘ ธ.ค.๕๗ พบว่าไม่ได้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จำเป็นของรถชุดตัก เช่น ขนาดแรงม้า ขนาดความยาวแขน เป็นต้น ได้กำหนดแต่เพียงว่าเป็นรถชุดตักแขนยาวพร้อมเรือบรรทุกเท่านั้น ซึ่งไม่น่าจะเพียงพอต่อการนำมาใช้งานดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพได้ และยังพบอีกว่าสัญญาเช่าเครื่องจักรกลเลขที่ ๕/๒๕๕๘ ลง ๘ ม.ค.๕๘ ซึ่งเป็นสัญญาเช่ารถชุดตักพร้อมเรือบรรทุกจากผลการสอบราคาดังกล่าว ได้ระบุวัตถุประสงค์เช่าแต่เพียงว่าเป็นการเช่ารถชุดตักเท่านั้น โดยไม่ได้ระบุพร้อมเรือบรรทุกแต่ประการใด แต่ได้จัดทำเป็นผนวกประกอบสัญญาโดยมีรูปถ่ายรถชุดตักติดตั้งบนเรือบรรทุกแทน</p> <p>๓. การรับพัสดุยกเว้นการรับน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า ส่วนใหญ่เมื่อเจ้าหน้าที่พัสดุลงนามรับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการรับพัสดุ</p>		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>ต่อไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ที่รับพัสดุนั้นไว้ ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ</p> <p>๔. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดซื้อจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจาก คลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนดจึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่พร้อมพลขับตามมาตรฐานของ ปตท. ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืมรถดังกล่าว พบแต่เพียงว่ามีการจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมันเท่านั้น และไม่พบว่ามีเอกสารการยืมรถแต่ประการใด</p>		
๖.	นพค.๑๕ สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เช่น ไม่ได้กำหนดขนาดและหรือขนาดบรรจุ และหรือชนิดเป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๒. การรายงานขอซื้อหรือขอจ้างเสนอหัวหน้าส่วนราชการบางใบสั่งซื้อที่เกินอำนาจ ผบ.หน่วย ซึ่ง สนภ.๑ นทพ. เป็นผู้ดำเนินการสอบราคา กำหนดเวลาต้องการใช้พัสดุนั้นหรือให้งานนั้นแล้วเสร็จไม่ถูกต้อง เช่น “กำหนดระยะเวลาในการใช้สิ่งของภายใน ๒๐ วัน” หรือ “กำหนดระยะเวลาในการดำเนินการภายใน ๓๐ วัน” ซึ่งที่ถูกต้องควรกำหนด วัน เดือน ปี ที่ต้องการใช้พัสดุนั้นหรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ ตัวอย่างเช่น “ระยะเวลาที่ต้องการใช้พัสดุภายใน ๓๐ มี.ค.๕๘” เป็นต้น</p> <p>๓. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดซื้อจาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) พบว่าหลายครั้งหน่วยได้ยืมรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนดจึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่พร้อมพลขับตามมาตรฐาน ปตท. ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการแต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเช่ายืมจากทางราชการแต่ประการใด พบแต่เพียงว่ามีการเติมน้ำมันของทางราชการในการขนส่งเท่านั้น</p>		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๔. การรับพัสดุยกเว้นการรับน้ำมันเชื้อเพลิง ที่จัดซื้อจาก ปตท. พบว่า ส่วนใหญ่ เจ้าหน้าที่ผู้รับพัสดุของหน่วยเมื่อได้รับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุต่อไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับไว้ซึ่งพัสดุนั้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดปัญหาในการเรียกค่าปรับกรณีที่ผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบได้</p>		
๗.	นพค.๑๖ สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การเสนอความต้องการพัสดุ ผู้ใช้ไม่ได้กำหนดเวลาต้องการใช้พัสดุหรือใ้ทำงานนั้นแล้วเสร็จ</p> <p>๒. การรายงานขอจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อ หรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๓. การสอบราคาเช่ารถชุดตักพร้อมเรือบรรทุก เพื่อใช้งานชุดลอกลำน้ำเดิมพบว่าไม่ได้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่จำเป็นของรถชุดตัก เช่น ไม่ได้กำหนดขนาดแรงม้า ขนาดความยาวแขน เป็นต้น ได้กำหนดแต่เพียงว่าเป็นรถชุดตักแขนยาว พร้อมเรือบรรทุกขนาดไม่ต่ำกว่า ๒๕ ตันเท่านั้น</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่พัสดุเมื่อได้ลงนามรับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุต่อไปนั้น ส่วนใหญ่ไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับพัสดุนั้นไว้ ซึ่งอาจเกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๕. การจัดซื้ออะไหล่ยานพาหนะและเครื่องจักรกล หน่วยระบุแต่เพียงยี่ห้อรถและหมายเลขทะเบียนหรือหมายเลข สป. ของรถ เท่านั้น โดยไม่ได้ระบุรุ่นรถ หรือรหัสของอะไหล่รถนั้นๆ</p> <p>๖. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกรณีจัดซื้อจาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วย ตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนดจึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่พร้อมพลขับตามมาตรฐานของ ปตท. ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืมรถดังกล่าว พบแต่เพียงว่ามี การจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมันเท่านั้น และไม่พบว่ามีเอกสารการยืมรถแต่ประการใด</p>		
๘.	วส.๙๓๔ สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การรายงานขอจัดซื้อครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ และการจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p>		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๒. เจ้าหน้าที่พัสดุได้นำราคาที่สืบจากท้องตลาดปัจจุบันมาเป็นราคาที่เคยจัดซื้อ โดยไม่ได้ใช้ราคาที่เคยซื้อครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๓)</p> <p>๓. การรับพัสดุยกเว้นการรับน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า ส่วนใหญ่เจ้าหน้าที่ผู้รับพัสดุของหน่วยเมื่อได้รับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุดูต่อไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับไว้ซึ่งพัสดุนั้น ซึ่งอาจเกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ</p>		
๙.	สนภ.๒ นทพ. และ ช.พัฒนา สนภ.๒ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคา ไม่ได้แนบประกาศการสอบราคาของ บก.ทท., ประกาศการสอบราคาในเว็บไซต์ และไม่มีหลักฐานการส่งเอกสารให้ร้านค้าทางไปรษณีย์ลงทะเบียน</p> <p>๒. หน่วยมีการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) โดยหน่วยใช้รถน้ำมันจากเอกชนซึ่งให้การสนับสนุนในการนำน้ำมันเชื้อเพลิงมาส่งให้หน่วย</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น หน่วยกำหนดความต้องการใช้พัสดุในชั้นขออนุมัติหลักการจัดซื้อ โดยกำหนดให้ส่งภายใน ๒๗๐ วัน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		หรือ ๓๖๐ วัน ซึ่งการจัดส่งน้ำมันภายในกำหนดดังกล่าวเกินแผนการปฏิบัติงานของงานโครงการนั้นๆ ๒. หน่วยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพียง ๑ชุด โดยให้ทำหน้าที่ตรวจรับพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด		
๑๐.	นพค.๒๑ สนภ.๑ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคาของหน่วย ซึ่ง สนภ.๒ นทพ. เป็นผู้ดำเนินการไม่ได้แนบประกาศการสอบราคาของ บก.ทท. ประกาศการสอบราคาในเว็บไซต์ และไม่มีหลักฐานการส่งเอกสารให้ร้านค้าทางไปรษณีย์ลงทะเบียน เช่น</p> <p>๑. ฎีกา ๕๓๖/๕๘ คำวัสดุก่อสร้าง (ดาตผิวจจร) เป็นเงิน ๑,๓๒๔,๕๘๑.- บาท</p> <p>๒. ฎีกา ๕๔๐/๕๘ คำวัสดุก่อสร้างระบบประปามาตรฐาน พร้อมระบบผลิตน้ำประปา เป็นเงิน ๑,๐๕๗,๐๐๐.- บาท</p> <p>๓. ฎีกา ๖๓๐/๕๘ คำวัสดุครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว เป็นเงิน ๑๙๘,๐๐๐.- บาท</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- หน่วยออกที่ใบสั่งซื้อไม่เป็นไปตามลำดับก่อนหลัง และมีการเว้นที่ไว้ ทำให้ยากต่อการควบคุมการใช้ใบสั่งซื้อในแต่ละปีได้</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑๑.	นพค.๒๒ สนภ.๒ นทพ.	<p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. ทะเบียนคุมใบสั่งซื้อสิ่งจ้าง พบว่าจัดทำไว้ไม่ถูกต้องโดยมิได้เรียงเลขที่ตามลำดับก่อนหลังและมีการแก้ไขโดยไม่ลงลายมือชื่อกำกับ</p> <p>๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของหน่วย จากการตรวจสอบสำเนาฎีกาเบิกจ่ายเงินจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิธีตกลงราคา จำนวน ๖๓ ฎีกา และการจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นโดยวิธีตกลงราคา จำนวน ๒๘ ฎีการวม ๙๑ ฎีกา พบว่าหน่วยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุประกอบด้วย พ.ท.ประมุข ทองออน ประธานกรรมการ พ.ต.สุชัย แววบุตร และ ร.ท.จตุพล คิอินธิ เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทั้ง ๙๑ ฎีกา ซึ่งในทางปฏิบัติที่เหมาะสมหน่วยควรแต่งตั้งบุคคลอื่นเป็นกรรมการเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าวด้วย ทั้งนี้เพื่อไม่ให้เป็นข้อสังเกตหากหน่วยงานตรวจสอบจากภายนอกเข้าทำการตรวจสอบ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๑๒.	นพค.๒๓ สนภ.๒ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีสอบราคาของหน่วย ซึ่ง สนภ.๒ นทพ. เป็นผู้ดำเนินการ ในการยื่นของสอบราคาผู้เสนอราคาได้ฝึกของ แต่ไม่ได้จำหน่ายของเสนอราคาถึงประธานกรรมการเปิดของสอบราคาการซื้อ จำนวน ๒ ฎีกา</p> <p>๒. ฎีกาที่ ๑๑๖/๕๘ ค่าจ้างเหมาบริการกำจัดปลวก เป็นเงิน ๗,๕๐๐.-บาท พบว่าใบประกอบการค้าของผู้รับจ้างฯ ไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์ว่าให้รับจ้างเหมาบริการกำจัดปลวก</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑๓.	นพค.๒๔ สนภ.๒ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. หน่วยจัดซื้อน้ำมันโครงการ จากบริษัท ปตท. (จำกัด) มหาชน จำนวน ๔ ฎีกา พบว่าปริมาณความจุของรถบรรทุกน้ำมันที่นำไปรับกับบริษัท ปตท. (จำกัด) มหาชน น้อยกว่าปริมาณน้ำมันที่จัดซื้อ กล่าวคือ หน่วยจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงโดยวิธีกรณีพิเศษ จากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) โดยหน่วยขอรับน้ำมันเองตามข้อตกลงเงื่อนไขตามใบสั่งซื้อดังนี้</p> <p>ฎ.ที่ ๒๓๖/๕๘ ใบสั่งซื้อที่ ๑๔/๕๘ ลง ๓ พ.ย.๕๗ น้ำมันดีเซล จำนวน ๒,๖๑๘ ล. เป็นเงิน ๗๘,๐๔๓.๑๐ บาท</p> <p>ฎ.ที่ ๒๒๓/๕๘ ใบสั่งซื้อที่ ๑๕/๕๘ ลง ๓๐ ต.ค.๕๗ น้ำมันดีเซล จำนวน ๑๗,๗๐๗ ล. เป็นเงิน ๕๒๗,๘๔๙.๒๑ บาท</p> <p>ฎ.ที่ ๗๑๐/๕๘ ใบสั่งซื้อที่ ๑๖/๕๘ ลง ๓๑ ต.ค.๕๘ น้ำมันดีเซล จำนวน ๙,๒๐๓ ล. เป็นเงิน ๒๗๔,๓๔๓.๒๗ บาท</p> <p>ฎ.ที่ ๗๔๒/๕๘ ใบสั่งซื้อที่ ๑๗/๕๘ ลง ๓ พ.ย.๕๗ น้ำมันดีเซล จำนวน ๔,๒๗๗ ล. เป็นเงิน ๑๒๗,๔๙๘.๒๓ บาท</p> <p>รวมจำนวน ๓๓,๘๐๕ ล. เป็นเงิน ๑,๐๐๗,๗๓๓.๘๑ บาท</p> <p>เมื่อ ๑๖ มี.ค.๕๘ หน่วยส่งเอกสารของปั๊มสำราญบริการ อ.ปากช่อง จว.นม. เรื่องอนุมัติให้ยืมรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิง รถบรรทุกน้ำมัน ทะเบียน ๗๐-๖๑๒๔ พ่วง ๗๐-๕๔๙๑ ขอนแก่น ความจุ ๓๒,๐๐๐ ลิตร โดย นายอมร นวลนอก เป็นผู้ขับ ในวันที่ ๔ พ.ย.๕๗ เวลา ๑๔๐๒ - ๑๘๐๒</p>	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อวัสดุสำนักงานไม่เป็นไปตามรายการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน ๑ ฎีกา กล่าวคือ ฎีกาที่ ๔๖/๕๘ จัดซื้อวัสดุสำนักงาน จำนวน ๑๘ รายการ เป็นเงิน ๒๙,๐๘๐.- บาท เพื่อใช้ในกิจกรรมการปราบปรามยาเสพติดงานโครงการเสริมสร้างกระบวนการชุมชนเข้มแข็งตามพื้นที่ชายแดน ซึ่งงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ (นทพ.๐๕) ของ นพค.๒๔ สนภ.๒ นทพ. รหัสงบประมาณ นทพ. ๑๒๔๖๔๙๐๐๑๐๑๙ ได้กำหนดรายละเอียดงบประมาณให้จัดซื้อค่าวัสดุสำนักงาน (รวมวัสดุคอมพิวเตอร์) (นทพ. ๐๕-๒๓) จำนวนทั้งสิ้น ๒๘ รายการ จำนวน ๒๙,๐๘๐.- บาท แต่ปรากฏว่าเจ้าหน้าที่ได้นำเงินงบประมาณที่ได้รับไปจัดซื้อวัสดุสำนักงานเพียงอย่างเดียว บางรายการไม่ได้จัดซื้อตามรายการที่กำหนด รวมทั้งบาง</p>	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากป้อมสำรวจบริการ อ.ปากช่อง จว.น.ม.ไปรับน้ำมันจาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) คลังน้ำมันอุบลราชธานี จากการตรวจสอบพบว่ารถบรรทุกน้ำมันดังกล่าวสามารถรองรับน้ำมันความจุเพียง ๓๒,๐๐๐ ลิตร แต่หน่วยจัดซื้อน้ำมันตามฎีกาข้างต้นรวม ๓๓,๘๐๕ ลิตร ซึ่งมากกว่าขนาดความจุจริงของรถบรรทุกน้ำมัน จำนวน ๑,๘๐๕ ลิตร คิดเป็นจำนวนเงิน ๕๐,๒๘๗.๓๐ บาท โดย ร.อ.วิเชียร ใจคง เจ้าหน้าที่พัสดุได้ตรวจรับสินค้าเรียบร้อยแล้วเมื่อ ๔ พ.ย.๕๗ และเมื่อ ๑๗ มี.ค.๕๘ หน่วยชี้แจงว่าเอกสารที่ส่งมาเมื่อวันที่ ๑๖ มี.ค.๕๘ มีรายละเอียดคลาดเคลื่อน จึงได้ส่งเอกสารเพิ่มเติมมาให้ โดยรถดังกล่าวสามารถรองรับน้ำมันความจุ ๓๘,๐๐๐ ลิตร ซึ่งเอกสารดังกล่าวไม่มีตราประทับร้านค้า</p> <p>๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้จัดทำใบตรวจรับพัสดุ นำเรียน หน.ส่วนราชการ โดยระบุรายชื่อของผู้ขายตามใบสั่งซื้อไม่ถูกต้อง จำนวน ๑ ฎีกา กล่าวคือ ฎีกาที่ ๒๘/๕๘ คำว่าสตูเชื้อเพลิง จำนวนเงิน ๙,๒๑๐.-บาท ตามใบสั่งซื้อเลขที่ ๑๑๕/๕๘ ลง ๘ ธ.ค.๕๗ จาก บ.ซีเอ็มเค เอ็นเนอจี จำกัด แต่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้จัดทำใบตรวจรับพัสดุจาก หจก.สุกายเจริญสุข <u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- ทะเบียนคุมใบสั่งซื้อสั่งจ้าง พบว่าจัดทำไว้ไม่ถูกต้องโดยมิได้เรียงเลขที่ตามลำดับก่อนหลังและมีการแก้ไขโดยไม่ลงลายมือชื่อกำกับ</p>	<p>รายการจัดซื้อไม่ครบถ้วนตามจำนวนที่กำหนด ซึ่งหน่วยชี้แจงว่าไม่ได้ดำเนินการขออนุมัติปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ก่อนดำเนินการวิธีจัดซื้อฯ</p>	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑๔.	นพค.๒๕ สนภ.๒ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. หน่วยกำหนดวันส่งมอบพัสดุในใบสั่งซื้อไม่ตรงกับวันที่ผู้เสนอความต้องการใช้ แต่ผู้ขายสามารถส่งมอบพัสดุได้ทันกับความต้องการของผู้ใช้ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none">- ฎีกา ๒๘๓/๕๘ (นพค.๒๕๖ ฎีกา ๖๔/๕๘) ค่าวัสดุสำนักงาน จำนวน ๑๑ รายการ เป็นเงิน ๑๐,๐๘๗.- บาท ผู้ใช้กำหนดความต้องการใช้ ๒๖ พ.ย.๕๗ แต่ใบสั่งซื้อได้ระบุให้ผู้ขายส่งมอบของ ๒ ธ.ค.๕๗ ซึ่งผู้ขายส่งมอบวัสดุ ๒๖ พ.ย.๕๗ ได้ทันกับความต้องการของผู้ใช้- ฎีกา ๘๓๖/๕๘ (นพค.๒๕๖ ฎีกา ๑๑๘/๕๘) ค่าวัสดุก่อสร้าง จำนวน ๙ รายการ เป็นเงิน ๑๔,๐๐๐.- บาท ผู้ใช้กำหนดความต้องการใช้ ๒๓ ม.ค.๕๘ แต่ใบสั่งซื้อได้ระบุให้ผู้ขายส่งมอบของ ๒๘ ม.ค.๕๘ ซึ่งผู้ขายส่งมอบวัสดุ ๒๓ ม.ค.๕๘ ได้ทันกับความต้องการของผู้ใช้- ฎีกา ๙๖๒/๕๘ (นพค.๒๕๖ ฎีกา ๒๑๒/๕๘) ค่าวัสดุยานพาหนะและขนส่ง จำนวน ๑๐ รายการ เป็นเงิน ๘๙,๐๐๐.- บาท ผู้ใช้กำหนดความต้องการใช้ ๑๒ ก.พ.๕๘ แต่ใบสั่งซื้อได้ระบุให้ผู้ขายส่งมอบของ ๑๘ ก.พ.๕๘ ซึ่งผู้ขายส่งมอบวัสดุ ๑๒ ก.พ.๕๘ ได้ทันกับความต้องการของผู้ใช้ <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคาของหน่วย ซึ่ง สนภ.๒ นทพ. เป็นผู้ดำเนินการไม่ได้แนบประกาศการสอบราคาของ บก.ทท. ประกาศการสอบราคาในเว็บไซต์ และไม่มีหลักฐานการส่งเอกสารให้ร้านค้าทางไปรษณีย์ลงทะเบียน เช่น</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>ผลการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฎีกา ๒๔๘/๕๘ ค่าวัสดุก่อสร้างระบบผลิตน้ำดื่ม เป็นเงิน ๒๘๙,๙๐๐.- บาท - ฎีกา ๒๕๑/๕๘ ค่าวัสดุก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน เป็นเงิน ๓๙๕,๑๓๕.- บาท - ฎีกา ๖๓๐/๕๘ ค่าวัสดุครุภัณฑ์การเกษตร เป็นเงิน ๓๑๔,๗๒๐.- บาท <p>๓. หน่วยมีการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยหน่วยใช้รถน้ำมันจากเอกชนซึ่งให้การสนับสนุนในการนำน้ำมันเชื้อเพลิงมาส่งให้หน่วย</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยออกที่ใบสั่งซื้อไม่เป็นไปตามลำดับก่อนหลัง และมีการเว้นที่ไว้ ทำให้ยากต่อการควบคุมการใช้ใบสั่งซื้อในแต่ละปีได้ 		
๑๕.	นพค.๒๖ สนม.๒ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคาของหน่วย ซึ่ง สนม.๒ นทพ. เป็นผู้ดำเนินการ ไม่ได้แนบประกาศการสอบราคาของ บก.ทท., ประกาศการสอบราคาใน เว็บไซต์ และไม่มีหลักฐานการส่งเอกสารให้ร้านค้าทางไปรษณีย์ลงทะเบียน</p> <p>๒. หน่วยมีการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) โดยหน่วยใช้รถน้ำมันจากเอกชนซึ่งให้การสนับสนุนในการนำน้ำมันเชื้อเพลิงมาส่งให้หน่วย</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. มีการจัดซื้อวัสดุนอกพื้นที่ โดยวิธีตกลงราคาใน จว.พ.ล. เป็นการจัดซื้อวัสดุซ่อมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ จำนวน ๓ ร้าน ได้แก่ ร้านวาย.ไอ.เอส, ร้านเอส.เค.ที และร้านเอ็น.วาย ซึ่งร้านดังกล่าวฯ ขายสินค้าประเภทเดียวกัน, มีที่ตั้งบ้านเลขที่เดียวกันแต่การจดทะเบียนพาณิชย์ชื่อไม่ซ้ำกัน</p> <p>๒. หน่วยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพียง ๑ ชุด โดยให้ทำหน้าที่ตรวจรับพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด</p>		
๑๖.	วส.๙๐๙ สนภ.๒ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีสอบราคาของหน่วย ซึ่ง สนภ.๒ นทพ. เป็นผู้ดำเนินการ ไม่ได้แนบหนังสือแจ้งประกาศสอบราคาเพื่อเผยแพร่ในเว็บไซต์และประกาศกองบัญชาการกองทัพไทย จำนวน ๒ รายการ ได้แก่ ฎีกา ๔๗/๕๘ ค่าวัสดุก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์ เป็นเงิน ๑,๗๑๔,๓๓๑.- บาท, สัญ.๑๐/๕๘ ค่าจ้างเหมาแรงงานก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์ เป็นเงิน ๔๗๐,๖๖๙.-บาท</p>		
๑๗.	สนภ.๓ นทพ. และ ช.พัฒนา สนภ.๓ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความ</p>		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ	
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ
		จำเป็นต้องยึดมาตรฐานทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยึดมาตรฐานทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่พร้อมพลซ์ตามมาตรฐาน ปตท. ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามีกรณีเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยึด พบแต่เพียงว่ามีกรณีจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมัน ซึ่งหน่วยมีหนังสือขอรับการสนับสนุนรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงพร้อมพลซ์ และมีหนังสือยืนยันให้การสนับสนุน รวมทั้งมีคำสั่งให้ข้าราชการเดินทางไปรับน้ำมัน	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ
๑๘.	นพค.๓๑ สนภ.๓ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนดจึงมีความจำเป็นต้องยึดมาตรฐานทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยึดรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่พร้อมพลซ์ตามมาตรฐาน ปตท.กำหนด ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามีกรณีเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยึด พบแต่เพียงว่ามีกรณีจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมัน ซึ่งหน่วยมีหนังสือขอรับการสนับสนุนรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิง และมีหนังสือยืนยันให้การสนับสนุน รวมทั้งมีคำสั่งให้ข้าราชการเดินทางไปรับน้ำมัน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑๙.	นพค.๓๒ สนภ.๓ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่ หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่ พร้อมพลขับตาม ปตท.กำหนด ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืม พบแต่เพียงว่ามีการจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมัน ซึ่งหน่วยมีหนังสือขอรับการสนับสนุนรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิง และมีหนังสือยืนยันให้การสนับสนุน รวมทั้งมีคำสั่งให้ข้าราชการเดินทางไปรับน้ำมัน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๒๐.	นพค.๓๓ สนภ.๓ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (น้ำมันอุปกรณ) กรณีที่ซื้อจำนวนไม่ถึง ๑๐,๐๐๐ ลิตร หน่วยซื้อจากร้านที่ไม่ใช่สถานบริการน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นการไม่ปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กาวพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๖๒ ลง ๒๘ พ.ย.๕๕ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงาน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>กำหนดให้ส่วนราชการที่จัดซื้อน้ำมันจำนวนตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ ลิตรขึ้นไป ต้องจัดซื้อจาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) หรือคลังน้ำมัน หรือ สถานีบริการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของบริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยตรง โดยวิธีกรณีพิเศษ เท่านั้น ส่วนกรณีที่ซื้อจำนวนไม่ถึง ๑๐,๐๐๐ ลิตร ให้จัดซื้อโดยวิธีตกลงราคาจาก สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง (สถานีที่จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง) ใดก็ได้</p> <p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่ หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วย ต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชน เพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงาน โครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่ พร้อมพลขับตาม ปตท.กำหนด ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืม พบแต่เพียงว่า มีการจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมัน ซึ่งหน่วยมีหนังสือขอรับการสนับสนุนรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงพร้อมพลขับ และมีหนังสือ ยืนยันให้การสนับสนุน รวมทั้งมีคำสั่งให้ข้าราชการเดินทางไปรับน้ำมัน</p>		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๒๑.	นพค.๓๔ สนภ.๓ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (น้ำมันอุปรกรณ์) กรณีที่ซื้อจำนวนไม่ถึง ๑๐,๐๐๐ ลิตร หน่วยซื้อจากร้านที่ไม่ใช่สถานบริการน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นการไม่ปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๖๒ ลง ๒๘ พ.ย.๕๕ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงาน กำหนดให้ส่วนราชการที่จัดซื้อน้ำมันจำนวนตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ ลิตรขึ้นไป ต้องจัดซื้อจาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) หรือคลังน้ำมัน หรือ สถานีบริการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของบริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยตรง โดยวิธีกรณีพิเศษ เท่านั้น ส่วนกรณีที่ซื้อจำนวนไม่ถึง ๑๐,๐๐๐ ลิตร ให้จัดซื้อโดยวิธีตกลงราคาจาก สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง (สถานีที่จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง) ใดก็ได้</p> <p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่ หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชน เพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงาน โครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่ พร้อมพลขับตาม ปตท.กำหนด ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		ตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืม พบแต่เพียงว่ามี การจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมัน ซึ่งหน่วยมีหนังสือขอรับการสนับสนุนรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงพร้อมพลขับ และมีหนังสือยืนยันให้การสนับสนุน รวมทั้งมีคำสั่งให้ข้าราชการเดินทางไปรับน้ำมัน		
๒๒.	นพค.๓๕ สนภ.๓ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่ หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วย ต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงาน โครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่ พร้อมพลขับตาม ปตท. กำหนด ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการ ตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืม พบแต่เพียงว่ามี การจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมัน ซึ่งหน่วยมีหนังสือขอรับการสนับสนุนรถบรรทุกน้ำมัน และมีหนังสือยืนยันให้การสนับสนุน รวมทั้งมี คำสั่งให้ข้าราชการเดินทางไปรับน้ำมัน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๒๓.	นพค.๓๖ สนภ.๓ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ส่วนใหญ่ หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง เนื่องจาก ปตท. ไม่สามารถจัดส่งให้หน่วยตามวันเวลาที่หน่วยต้องการได้ ประกอบกับหน่วยไม่มีรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานตามที่ ปตท. กำหนด จึงมีความจำเป็นต้องยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว หากไม่เช่นนั้นแล้วจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานโครงการของหน่วยได้ ซึ่งการยืมรถบรรทุกน้ำมันที่ได้มาตรฐานขนาดใหญ่ พร้อมพลขับตาม ปตท. กำหนด ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ แต่จากการตรวจสอบไม่พบว่ามี การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการยืม พบแต่เพียงว่ามี การจำหน่ายน้ำมันของหน่วยให้กับรถที่ไปรับน้ำมัน ซึ่งหน่วยมีหนังสือขอรับการสนับสนุนรถบรรทุกน้ำมัน และมีหนังสือยืนยันให้การสนับสนุน รวมทั้งมีคำสั่งให้ข้าราชการเดินทางไปรับน้ำมัน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๒๔.	วส.๙๑๔ สนภ.๓ นทพ.	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๒๕.	สนภ.๔ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อวัสดุบางรายการ ไม่ทันตามความต้องการที่ได้ขออนุมัติหลักการไว้</p> <p>๒. หน่วยจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) โดยวิธีกรณีพิเศษ ซึ่งระบุว่าลูกค้ารับเอง โดยใช้รถขนน้ำมันของเอกชน ระบุผู้ขับขี่ชื่อ เอกชน และไม่มีการเบิกค่าขนส่ง จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องชี้แจง</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
	ช.พัฒนา สนภ.๔ นทพ.	<p>ว่าหน่วยเบิกค่าพาหนะไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยใช้งบประมาณจากงบบริหารงานโครงการของหน่วยจัดหาเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงให้กับผู้ประกอบการ ซึ่งจ่ายตามเกณฑ์การสิ้นเปลืองของพาหนะ และระยะทางที่กำหนด</p> <p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่พัสดุมิได้ติดอากรแสตมป์ในใบสั่งจ้าง จำนวน ๑ ฉบับ</p> <p>๒. หน่วยจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยวิธีกรณีพิเศษ ซึ่งระบุว่าลูกค้ารับเอง โดยใช้รถขนน้ำมันของเอกชน ระบุผู้ขับขี่ชื่อของเอกชน และไม่มีการเบิกค่าขนส่ง จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องชี้แจงว่าหน่วยเบิกค่าพาหนะไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยใช้งบประมาณจากงบบริหารงานโครงการของหน่วยจัดหาเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงให้กับผู้ประกอบการ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๒๖.	นพค.๔๑ สนภ.๔ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- หน่วยจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยวิธีกรณีพิเศษ ซึ่งระบุว่าลูกค้ารับเอง โดยใช้รถขนน้ำมันของเอกชน ระบุผู้ขับขี่ชื่อของเอกชน และไม่มีการเบิกค่าขนส่ง จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องชี้แจงว่าหน่วยเบิกค่าพาหนะไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยใช้งบประมาณจากงบบริหารงานโครงการของหน่วยจัดหาเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงให้กับผู้ประกอบการ ซึ่งจ่ายตามเกณฑ์การสิ้นเปลืองของพาหนะ และระยะทางที่กำหนด</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๒๗.	นพค.๔๒ สนภ.๔ นทพ.	<u>ข้อตรวจพบ</u> - การกำหนดรายละเอียดในขั้นตอนการ ขออนุมัติหลักการบางรายการระบุ ยี่ห้อของวัสดุที่จะซื้อ เช่น ปากกาไวบอร์ด Horse และปากกาเคมี Horse เป็นต้น	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๒๘.	นพค.๔๓ สนภ.๔ นทพ.	<u>ข้อตรวจพบ</u> ๑. ผู้ที่เสนอราคาต่ำสุดขาดคุณสมบัติของผู้เสนอราคา กล่าวคือห้าง/ร้านที่ เสนอราคาต่ำสุด (ร้านสมบูรณ์ปั้มคอนโทรลเซอร์วิส) จดทะเบียนพาณิชย์ เฉพาะเกี่ยวกับการจำหน่ายอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ พร้อมอุปกรณ์ติดตั้งไฟฟ้าทุก ชนิด/จำหน่ายปั้มน้ำ เครื่องกรองน้ำ พร้อมอุปกรณ์ประปาทุกชนิด แต่หน่วยได้ ดำเนินการจัดซื้อวัสดุก่อสร้างและจ้างเหมาแรงงาน ซึ่งตามเอกสารการ จดทะเบียนพาณิชย์ ไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์ดังกล่าวไว้ ๒. หน่วยจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยวิธีกรณี พิเศษ ซึ่งระบุว่าลูกค้ารับเอง โดยใช้รถขนน้ำมันของเอกชน ระบุผู้ขับขี่ของ เอกชน และไม่มีการเบิกค่าขนส่ง จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องชี้แจง ว่าหน่วยเบิกค่าพาหนะไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยใช้งบประมาณ จากงบบริหารงานโครงการของหน่วยจัดหาเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงให้กับ ผู้ประกอบการ ซึ่งจ่ายตามเกณฑ์การสิ้นเปลืองของพาหนะ และระยะทางที่ กำหนด	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๒๙.	นพค.๔๔ สนภ.๔ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. ผู้ที่เสนอราคาต่ำสุดขาดคุณสมบัติของผู้เสนอราคา กล่าวคือ ห้าง/ร้านที่เสนอราคาต่ำสุด (ร้านสมบูรณ์ปั้มคอนโทรลเซอร์วิส) จดทะเบียนพาณิชย์ เฉพาะเกี่ยวกับการจำหน่ายอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ พร้อมอุปกรณ์ติดตั้งไฟฟ้าทุกชนิด, จำหน่ายปั้มน้ำ, เครื่องกรองน้ำ พร้อมอุปกรณ์ประปาทุกชนิด แต่หน่วยได้ดำเนินการจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง ซึ่งตามเอกสารการจดทะเบียนพาณิชย์ไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์ดังกล่าวไว้</p> <p>๒. การกำหนดรายละเอียดในขั้นตอนการขออนุมัติหลักการบางรายการระบุยี่ห้อของวัสดุที่จะซื้อ เช่น น้ำยาลบคำผิด Pertel, แฟ้มสันกว้าง ๓ นิ้ว ตราช้าง และ กาวแท่ง UHU เป็นต้น</p> <p>๓. หน่วยจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยวิธีกรณีพิเศษ ซึ่งระบุว่าลูกค้ารับเอง โดยใช้รถขนน้ำมันของเอกชน ระบุผู้ขับขี่ของเอกชน และไม่มี การเบิกค่าขนส่ง จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ชี้แจงว่าหน่วยเบิกค่าพาหนะไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยใช้งบประมาณจากงบบริหารงานโครงการของหน่วยจัดหาเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงให้กับผู้ประกอบการ ซึ่งจ่ายตามเกณฑ์การสิ้นเปลืองของพาหนะ และระยะทางที่กำหนด</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๓๐.	นพค.๔๕ สนภ.๔ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การดำเนินกรรมวิธีการจัดซื้อจัดจ้างค่าเช่าบ้านเพื่อจัดตั้งสำนักงานผสมเทียม โดยหน่วยใช้วิธีกรณีพิเศษ ซึ่งตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๒๙ (๔) กำหนดให้ดำเนินการโดยวิธี ตกลงราคา</p> <p>๒. หน่วยจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยวิธีกรณีพิเศษ ซึ่งระบุว่าลูกค้ารับเอง โดยใช้รถขนน้ำมันของเอกชน ระบุผู้ขับขี่ของเอกชน และไม่มี การเบิกค่าขนส่ง จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ชี้แจงว่า หน่วยเบิกค่าพาหนะไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยใช้งบประมาณ จากงบบริหารงานโครงการของหน่วยจัดหาเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงให้กับ ผู้ประกอบการ ซึ่งจ่ายตามเกณฑ์การสิ้นเปลืองของพาหนะ และระยะทางที่กำหนด</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๓๑.	นพค.๔๖ สนภ.๔ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การกำหนดรายละเอียดในขั้นตอนการขออนุมัติหลักการบางรายการระบุชื่อของวัสดุที่จะซื้อ เช่น ปากกาลูกกลิ้งสีน้ำเงิน ๓๐๐ เป็นต้น</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๓๒.	วส.๙๑๒ สนภ.๔ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การกำหนดรายละเอียดในขั้นตอนการขออนุมัติหลักการบางรายการระบุ ยี่ห้อของวัสดุที่จะซื้อ เช่น กระดาษดับเบิลเอ เป็นต้น</p> <p>๒. หน่วยจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) โดยวิธีกรณีพิเศษ ซึ่งระบุว่าลูกค้ารับเอง โดยใช้รถขนน้ำมันของเอกชน ระบุผู้ขับขี่ของเอกชน และไม่มีการเบิกค่าขนส่ง จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ชี้แจงว่า หน่วยเบิกค่าพาหนะไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมันของบริษัทฯ โดยใช้งบประมาณ จากงบบริหารงานโครงการของหน่วยจัดหาเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงให้กับผู้ประกอบการ ซึ่งจ่ายตามเกณฑ์การสิ้นเปลืองของพาหนะ และระยะทางที่กำหนด</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๓๓.	สนภ.๕ นทพ. และ ช.พัฒนา สนภ.๕ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. ใบสั่งซื้อบางใบสั่งซื้อ มีการจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะ ที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เช่น ไม่ได้กำหนด ยี่ห้อ รุ่น ขนาด ความจุ และชนิดของวัสดุ</p> <p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีหน่วยจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก ปตท. พบว่า หน่วยมีหลักฐานการยืมรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงจากเอกชน เพื่อไป รับน้ำมันดังกล่าว เนื่องจาก ปตท. จัดส่งไม่ทันกับความจำเป็นที่หน่วยต้องการ ใช้ หน่วยจึงยืมรถน้ำมันจากเอกชน ดังกล่าว และได้สนับสนุนน้ำมันสำหรับ เติมรถบรรทุกน้ำมันตามอัตราการใช้สิ้นเปลือง โดยใช้น้ำมันจากงบบริหารโครงการ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ลงรายละเอียดไม่ครบถ้วน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- ผู้ตรวจผ่าน/ออกเอกสาร ไม่ได้ลงชื่อตัวบรรจง- ผู้ตรวจสอบปริมาณ/ซีลเรียบร้อยแล้วโดยพนักงานขับรถ/ผู้รับสินค้า ไม่ได้ลงลายมือชื่อ- ผู้ตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง ลงลายมือชื่อ วันที่ แต่ไม่ได้ลงเวลาตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง <p>๒. การจัดซื้อ สป.๓ ในช่วงต้นปีงบประมาณ ๒๕๕๘ สนภ.๕ นทพ. และ นขต. สนภ.๕ นทพ. ได้ทำการจัดหา สป.๓ ตามวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ แต่จากการที่ราคา สป.๓ ลดลง ทำให้จำนวน สป.๓ เกินกว่าความต้องการใช้ของแต่ละโครงการที่ได้ประมาณการไว้ ดังนั้นเพื่อให้สอดคล้องกับสั่งการ ผบ.ทสส. ให้จัดซื้อน้ำมันเป็นจำนวนลิตร หรือส่งคิบบประมาณเหลือจ่าย หากมีงบประมาณคงเหลือโดยเร็ว นั้น สนภ.๕ นทพ. และ นขต.สนภ.๕ นทพ. มีแนวทางในการปฏิบัติ คือ ให้แต่ละ นขต.ของ สนภ.๕ ทำแผนการใช้ สป.๓ เพื่อรวบรวมยอด สป.๓ คงเหลือจากโครงการที่ได้ดำเนินการจัดหาไปแล้ว เพื่อนำไปใช้ปฏิบัติงานในโครงการที่จะดำเนินโครงการต่อไป โดยจะลดจำนวน สป.๓ ที่จะจัดซื้อของโครงการที่จะดำเนินการดังกล่าว และจะส่งคิบบประมาณที่เหลือต่อไป ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการนำเรียนขออนุมัติ ผบ.นทพ.</p>		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๓๔.	นพค.๕๑ สนภ.๕ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. ใบสั่งซื้อบางใบสั่งซื้อ มีการจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เช่น ไม่ได้กำหนดยี่ห้อ รุ่น ขนาด ความจุ และชนิดของวัสดุ</p> <p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีหน่วยจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) พบว่า หน่วยมีหลักฐานการยึดรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว เนื่องจาก ปตท. จัดส่งไม่ทันกับความจำเป็นที่หน่วยต้องการใช้ หน่วยจึงยึดรถน้ำมันจากเอกชน ดังกล่าว และได้สนับสนุนน้ำมันสำหรับเติมรถบรรทุกน้ำมันตามอัตราการใช้เปลี่ยน โดยใช้น้ำมันจากงบบริหารโครงการ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ลงรายละเอียดไม่ครบถ้วนดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">ผู้ตรวจผ่าน/ออกเอกสาร ไม่ได้ลงชื่อตัวบรรจงผู้ตรวจสอบปริมาณ/ซีล เรียบร้อยแล้ว โดยพนักงานขับรถ/ผู้รับสินค้า ไม่ได้ลงลายมือชื่อ <p>๓. ผู้ตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิงลงลายมือชื่อ วันที่ แต่ไม่ได้ลงเวลาตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๓๕.	นพค.๕๒ สนภ.๕ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีหน่วยจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก ปตท. พบว่า หน่วยมีหลักฐานการยืมรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว เนื่องจาก ปตท. จัดส่งไม่ทันกับความจำเป็นที่หน่วยต้องการใช้ หน่วยจึงยืมรถน้ำมันจากเอกชน ดังกล่าว และได้สนับสนุนน้ำมันสำหรับเติมรถบรรทุกน้ำมันตามอัตราการใช้เปลี่ยน โดยใช้น้ำมันจากงบบริหารโครงการ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ลงรายละเอียดไม่ครบถ้วนดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้ตรวจผ่าน/ออกเอกสาร ไม่ได้ลงชื่อตัวบรรจง ๒. ผู้ตรวจสอบปริมาณ/ซีล เรียบร้อยแล้ว โดยพนักงานขับรถ/ผู้รับสินค้า ไม่ได้ลงลายมือชื่อ ๓. ผู้ตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิงลงลายมือชื่อ วันที่ แต่ไม่ได้ลงเวลาตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง 	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๓๖.	นพค.๕๓ สนภ.๕ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. ใบสั่งซื้อบางใบสั่งซื้อ มีการจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เช่น ไม่ได้กำหนดยี่ห้อ รุ่น ขนาด ความจุ และชนิดของวัสดุ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีหน่วยจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก ปตท. พบว่า หน่วยมีหลักฐานการยึดมรดกบรรทุก้ำมันเชื้อเพลิงจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว เนื่องจาก ปตท.จัดส่งไม่ทันกับความจำเป็นที่หน่วยต้องการใช้ หน่วยจึงยึดมรดกน้ำมันจากเอกชน ดังกล่าว และได้สนับสนุนน้ำมันสำหรับเติมรถบรรทุกน้ำมันตามอัตราการผลิตเปลี่ยน โดยใช้น้ำมันจากงบบริหารโครงการ</p> <p>ข้อสังเกต</p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ลงรายละเอียดไม่ครบถ้วนดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้ตรวจผ่าน/ออกเอกสาร ไม่ได้ลงชื่อตัวบรรจง ๒. ผู้ตรวจสอบปริมาณ/ซีล เรียบร้อยแล้ว โดยพนักงานขับรถ/ผู้รับสินค้า ไม่ได้ลงลายมือชื่อ แต่ทางเจ้าหน้าที่พัสดุลงลายมือชื่อแทน ๓. ผู้ตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิงลงลายมือชื่อ วันที่ แต่ไม่ได้ลงเวลาตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง 		
๓๗.	นพค.๕๔ สนภ.๕ นทพ.	<p>ข้อตรวจพบ</p> <p>๑. ใบสั่งซื้อบางใบสั่งซื้อ มีการจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เช่น ไม่ได้กำหนดยี่ห้อ รุ่น ขนาด ความจุ และชนิดของวัสดุ</p>		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีหน่วยจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก ปตท. พบว่า หน่วยมีหลักฐานการยึดมรดกบรรทุก้ำมันเชื้อเพลิงจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว เนื่องจาก ปตท. จัดส่งไม่ทันกับความจำเป็นที่หน่วยต้องการใช้ หน่วยจึงยึดมรดกน้ำมันจากเอกชน ดังกล่าว และได้สนับสนุนน้ำมันสำหรับ เติมมรดกบรรทุก้ำมันตามอัตราการสิ้นเปลือง โดยใช้น้ำมันจากงบบริหารโครงการ</p> <p>ข้อสังเกต</p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ลงรายละเอียดไม่ครบถ้วนดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้ตรวจผ่านออกเอกสาร ไม่ได้ลงชื่อตัวบรรจง ๒. ผู้ตรวจสอบปริมาณ/ซีล เรียบร้อยแล้ว โดยพนักงานขับรถ/ผู้รับสินค้า ไม่ได้ลงลายมือชื่อ ๓. ผู้ตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิงลงลายมือชื่อ วันที่ แต่ไม่ได้ลงเวลาตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง 		
๓๘.	นพค.๕๕ สนภ.๕ นทพ.	<p>ข้อตรวจพบ</p> <p>๑. ใบสั่งซื้อบางใบสั่งซื้อ มีการจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เช่น ไม่ได้กำหนด ยี่ห้อ รุ่น ขนาด ความจุ และชนิดของวัสดุ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีหน่วยจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) พบว่า หน่วยมีหลักฐานการยอมรับรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว เนื่องจาก ปตท. จัดส่งไม่ทันกับความจำเป็นที่หน่วยต้องการใช้ หน่วยจึงยอมรับรถบรรทุกน้ำมันจากเอกชน ดังกล่าว และได้สนับสนุนน้ำมันสำหรับเติมรถบรรทุกน้ำมันตามอัตราการใช้เชื้อเพลิง โดยใช้น้ำมันจากงบบริหารโครงการ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ลงรายละเอียดไม่ครบถ้วน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้ตรวจผ่าน/ออกเอกสาร ไม่ได้ลงชื่อตัวบรรจง ๒. ผู้ตรวจสอบปริมาณ/ซีล เรียบร้อยแล้วโดยพนักงานขับรถ/ผู้รับสินค้า ไม่ได้ลงลายมือชื่อ ๓. ผู้ตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง ลงลายมือชื่อ วันที่ แต่ไม่ได้ลงเวลาตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง 		
๓๙.	นพค.๕๖ สนภ.๕ นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีหน่วยจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก ปตท. พบว่า หน่วยมีหลักฐานการยอมรับรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงจากเอกชนเพื่อไปรับน้ำมันดังกล่าว เนื่องจาก ปตท. จัดส่งไม่ทันกับความจำเป็นที่หน่วยต้องการใช้ หน่วยจึงยอมรับรถบรรทุกน้ำมันจากเอกชนดังกล่าว และได้สนับสนุนน้ำมันสำหรับเติมรถบรรทุกน้ำมันตามอัตราการใช้เชื้อเพลิง โดยใช้น้ำมันจากงบบริหารโครงการ</p>		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๔๐.	วส.๙๒๑ สนภ.๕ นทพ.	ปฏิบัติตามถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	ปฏิบัติตามถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๔๑.	กส.สทพ.นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การรายงานขอจัดซื้อน้ำมันอุปกรณ์ มีรายการไม่ครบถ้วน กล่าวคือ ไม่มีรายการราคามาตรฐาน หรือราคากลางของทางราชการ หรือราคาที่เคยซื้อครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. ใบตรวจรับพัสดุ ลงวันที่ และระบุวันที่ตรวจรับพัสดุก่อนวันที่ตามใบส่งของ ได้แก่ ใบส่งของ เล่มที่ ๔๖ เลขที่ ๒๓๓๓ - ๒๓๓๔ วันที่ส่งของ ๔ พ.ย.๕๗ แต่ใบตรวจรับพัสดุ ลงวันที่ และระบุว่าได้ทำการตรวจรับพัสดุไว้แล้ว เมื่อ ๓ พ.ย.๕๗</p> <p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้มีรายละเอียดไม่ครบถ้วน คือ ผู้ออกเอกสารไม่ได้ลงชื่อตัวบรรจง และผู้ตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ได้ลงลายมือชื่อ วันที่ และเวลารับน้ำมันเชื้อเพลิง</p>	ปฏิบัติตามถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๔๒.	กสข.สทพ.นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การรายงานขอจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๒. การรับพัสดุยกเว้นการรับน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า เจ้าหน้าที่พัสดุได้ลงนามรับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับ</p>	ปฏิบัติตามถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		พัสดุดำเนินไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับพัสดุไว้ ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ		
๔๓.	นคส.๑ สทพ.นทพ.	<u>ข้อตรวจพบ</u> ๑. การรายงานขอจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุและที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๗ (๒) ๒. การรับพัสดุก่อนการตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า ส่วนใหญ่เจ้าหน้าที่ผู้รับพัสดุของหน่วยเมื่อได้รับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุดำเนินไปนั้น ไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับไว้ซึ่งพัสดุนั้น ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาหากมีการเรียกค่าปรับกรณีผู้ขายผิดสัญญาในการส่งมอบ		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ
๔๔.	นคส.๒ สทพ.นทพ.	<u>ข้อตรวจพบ</u> - รายละเอียดในการขออนุมัติหลักการไม่ได้กำหนดเวลาที่ต้องการใช้พัสดุ		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ
๔๕.	นคส.๓ สทพ. นทพ.	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ
๔๖.	นคส.๔ สทพ.นทพ.	<u>ข้อตรวจพบ</u> ๑. การดำเนินการวิธีการจัดซื้อจัดจ้างค่าเช่าบ้านเพื่อจัดตั้งสำนักงานผสมเทียมโดยหน่วยใช้วิธีกรณีพิเศษ ซึ่งตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๒๙ (๔) กำหนดให้ดำเนินการโดยวิธีตกลงราคา ๒. ค่าจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง จากบริษัทสามดาวปิโตรเลียม จำกัด จำนวน ๒ ฎีกา โดยหน่วยจัดซื้อน้ำมันวันเดียวกัน ประเภทเดียวกัน แต่ราคาต่อหน่วย		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>ไม่เท่ากัน กล่าวคือ ฎ.๘๕/๕๘ ใบส่งของเลขที่ ๐๗๑๓/๓๕๖๐๑ ลงวันที่ ๙ ม.ค.๕๘ จัดซื้อน้ำมันแก๊สโซฮอล์ ๙๕ ราคาต่อหน่วย ๒๘.๓๓ บาท แต่ ฎ.๘๖/๕๘ ใบส่งของเลขที่ ๐๗๑๒/๓๕๖๐๐ ลงวันที่ ๙ ม.ค.๕๘ จัดซื้อน้ำมันแก๊สโซฮอล์ ๙๕ ราคาต่อหน่วย ๒๙.๓๓ บาท</p>		
๔๗.	นทส.๕ สทพ.นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u> - ใบสั่งซื้อบางใบสั่งซื้อ มีการจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เช่น ไม่ได้กำหนด ยี่ห้อ รุ่น ขนาด ความจุ และ ชนิดของวัสดุ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u> - การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ลงรายละเอียดไม่ครบถ้วน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">ผู้ตรวจผ่าน/ออกเอกสาร ไม่ได้ลงชื่อตัวบรรจงผู้ตรวจสอบปริมาณ/ซีลเรียบร้อยแล้วโดยพนักงานขับรถ/ผู้รับสินค้า ไม่ได้ลงลายมือชื่อผู้ตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง ลงลายมือชื่อ วันที่ แต่ไม่ได้ลงเวลาตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ตรวจถูกต้อง

(ลงชื่อ) พ.อ.หญิง เอี่ยมภรณ์ รุจิวิวัฒน์

(เอี่ยมภรณ์ รุจิวิวัฒน์)

ผอ.กवर.สตน.ทหาร