

สรุปรายงานผลการตรวจการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้จ่ายงบประมาณของส่วนราชการใน บก.ทท. (ส่วนกลาง)

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑.	รร.ชท.สปท	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ทันตามความต้องการของผู้ใช้</p> <p>๒. การรายงานผลการตรวจรับพัสดุล่าช้า เจ้าหน้าที่พัสดุรายงานผลการตรวจรับพัสดุของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ นำเรียนหัวหน้าส่วนราชการล่าช้า</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดซื้อวัสดุโดยวิธีตกลงราคาบางรายการ หน่วยมีการจัดซื้อจากร้านค้าที่ตั้งอยู่ต่างจังหวัด ได้แก่ วัสดุวิทยาศาสตร์ และวัสดุประเภทต่างๆ จากร้านธีร์สุดาภัณฑ์ ซึ่งตั้งอยู่ที่ จว.นม.</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๒.	กพ.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- กรณีการจ้างทำของที่ไม่เคยมีการจ้างทำมาก่อนแต่เจ้าหน้าที่พัสดุรายงานขออนุมัติหลักการจ้างเสนอหัวหน้าส่วนราชการ โดยระบุราคาว่าเป็นราคาที่เคยจ้างครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ ซึ่งในบัญชีรายละเอียดที่ต้องการจ้างในช่องราคาครั้งสุดท้าย ไม่มีข้อมูลราคาตามที่ระบุทั้งนี้ในการดำเนินการจ้าง หากไม่มีราคามาตรฐานหรือราคากลาง หรือราคาที่เคยจ้างครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ ให้ระบุว่ราคาที่ปรากฏเป็นราคาที่ทำให้การสืบราคาจากท้องตลาดทั่วไป</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๓.	กง.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อวัสดุด้วยวิธีสอบราคา หน่วยจัดทำเอกสารสอบราคาและประกาศสอบราคาโดยได้ระบุยี่ห้อวัสดุบางรายการ เช่น ปากกาน้ำเงิน Pentel liquid geling ๐.๕, น้ยาถูพื้น แอ็กซี, น้ยาขัดเบาะ แวกซี เป็นต้น ซึ่งทำให้การจัดซื้อด้วยวิธีสอบราคาดังกล่าวเข้าลักษณะการลือคสปกวัสดุ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดจ้างตกแต่งสถานที่พิธีเปิด - ปิด การสัมมนานายทหารการเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ระบุรายละเอียดลักษณะงานจ้างให้ชัดเจน โดยระบุเพียง “จ้างตกแต่งสถานที่ฯ” เท่านั้น อาจทำให้หน่วยได้รับงานที่จัดจ้างดังกล่าวไม่ตรงตามความต้องการ และกรมการตรวจการจ้างไม่มีข้อมูลในการตรวจรับงาน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๔.	ศบท.บก.ทท.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การจัดซื้อวัสดุบางรายการ หน่วยได้มีการแบ่งซื้อโดยการลดวงเงินในการจัดซื้อวัสดุในครั้งเดียวกัน เพื่อให้วงเงินต่ำกว่าที่กำหนดจากการจัดซื้อโดยวิธีสอบราคาเป็นวิธีตกลงราคา ได้แก่</p> <p>๑. การจัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ วงเงินรวม ๑๖๔,๙๓๕.- บาท ซึ่งต้องจัดซื้อโดยวิธีสอบราคาแต่หน่วยได้แบ่งซื้อด้วยวิธีตกลงราคาเป็น ๒ ใบสั่งซื้อ ลงวันที่ ๗ ม.ค.๕๘ วันเดียวกัน จำนวนเงิน ๙๙,๙๘๘.- บาท และจำนวนเงิน ๖๔,๙๔๗.- บาท</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๒. การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน วงเงินรวม ๑๙๔,๓๑๔.- บาท ซึ่งต้องจัดซื้อโดยวิธี สอברהค่า แต่หน่วยได้แบ่งซื้อด้วยวิธีตกลงราคาเป็น ๒ ใบสั่งซื้อ ลงวันที่ ๑๔ ม.ค.๕๘ จำนวนเงิน ๙๙,๙๗๐.- บาท และ วันที่ ๒๐ ม.ค.๕๘ จำนวนเงิน ๙๔,๓๔๔.- บาท</p>		
๕.	กร.ทหาร	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๖.	ศรภ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- หน่วยได้รับอนุมัติงบประมาณ ตามมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ ปี พ.ศ.๒๕๕๗ ของ บก.ทท. โครงการซ่อมแซมและซ่อมบำรุงอาคาร บก.ทท. เป็นงานจ้าง ทาสีภายนอกอาคารสวัสดิการและอาคารสำนักงาน จำนวน ๔ งาน รวมเป็นเงิน ๓,๘๑๔,๗๐๐.๐๐ บาท ซึ่งหน่วยต้องดำเนินการจัดจ้างรวมด้วยวิธีประกวดราคา แต่หน่วยได้แบ่งการจัดจ้างเป็น ๔ งาน และดำเนินการจัดจ้างด้วยวิธีพิเศษ โดยให้เหตุผลและความจำเป็นว่าเป็นงานต้องกระทำโดยเร่งด่วน หากล่าช้า อาจจะเสียหายแก่ทางราชการ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ ปี พ.ศ.๒๕๕๗ ของ บก.ทท. ซึ่งต้องเบิกจ่ายงบประมาณให้แล้วเสร็จภายใน ๖.ค.๕๗ หน่วยจึงเร่งรัดดำเนินการจัดจ้างด้วยวิธีพิเศษ เป็น ๔ สัญญา ดังนี้</p> <p>๑. จ้างทาสีภายนอกอาคารสวัสดิการที่พักอาศัยและอาคารสำนักงาน พื้นที่ ๑๗ ไร่ ๑ งาน ๑๖ ตารางวา จำนวน ๙๗๓,๘๐๐.๐๐ บาท</p> <p>๒. จ้างทาสีภายนอกอาคารสวัสดิการที่พักอาศัย พื้นที่ ๓๔ ไร่ ๑ งาน ๑๐ ตารางวา จำนวน ๙๐๓,๘๐๐.- บาท</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p>๓. จ้างทาสีภายนอกอาคารสวัสดิการที่פקอาศัย พื้นที่ ๒๕๘ จำนวน ๙๘๐,๒๐๐.- บาท</p> <p>๔. จ้างทาสีภายนอกอาคารสำนักงาน พื้นที่ รร.รพภ.ศรภ. จำนวน ๙๕๖,๙๐๐.- บาท</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดซื้อวัสดุต่างๆ มีราคาสูงกว่าราคาตามท้องตลาด</p>		
๗.	สธน.ทหาร	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๘.	ยก.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การรายงานขอซื้อขอจ้างเสนอหัวหน้าส่วนราชการแสดงรายการไม่ครบถ้วน กล่าวคือ จากการตรวจสอบฎีกาเบิกเงินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ทั้งหมด ๑๐๔ ฎีกา พบว่ามีฎีกาเบิกเงินจำนวน ๒๘ ฎีกา ไม่ได้แสดงรายการราคามาตรฐานหรือราคากลางของทางราชการ หรือราคาที่เคยซื้อครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ ในบัญชีรายการสิ่งของที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๒๑ ฎีกา และไม่ได้แนบบัญชีรายการสิ่งของที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๗ ฎีกา</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๙.	ผท.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- การรายงานขอซื้อขอจ้างเสนอหัวหน้าส่วนราชการแสดงรายการไม่ครบถ้วน กล่าวคือฎีกาที่ ๒๔๓/๕๘ ซื้อซุ้มเฉลิมพระเกียรติ จำนวนเงิน ๔๓,๐๑๔.- บาท ไม่ได้แสดงรายการราคามาตรฐานหรือราคากลางของทางราชการ หรือราคาที่เคยซื้อครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<u>ข้อสังเกต</u> - การจัดซื้อพัสดุไม่ทันกับความต้องการของผู้ใช้ จำนวน ๒ ฎีกา		
๑๐.	ขว.ทหาร	<u>ข้อตรวจพบ</u> - หลักฐานประกอบฎีกาในการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง กล่าวคือ ฎีกา ๓๒๖/๕๘ ค่าของขวัญ ผบ.ทสส. พร้อมภริยา และคณะผู้ติดตามเดินทางไปราชการ ณ สปจ. ระหว่าง ๒๐ - ๒๒ พ.ย.๕๗ บิลเงินสดจากร้านต้นไม้-ลายผ้า เป็นเงิน ๑๔,๒๕๐.- บาท แต่เขียนขอเบิกเงิน เป็นเงิน ๑๘,๐๐๐.- บาท ซึ่งเกินจำนวนเงินที่จ่ายไปจริง <u>ข้อสังเกต</u> - การดำเนินการจ้างปรับปรุงสถานที่ โดยใช้เงินยืมประจำเจ้าหน้าที่รองจ่าย จำนวน ๒ ฎีกา ได้แก่ ๑๗๓/๕๘ ค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างปรับปรุงสำนักงานของผู้บังคับบัญชากรมข่าวทหาร เป็นเงิน ๒๘,๐๐๐.- บาท และฎีกาที่ ๔๑๒/๕๘ ค่าจ้างปุกระเบื้องยาลายไม้ห้องเจ้ากรมข่าวทหาร เป็นเงิน ๓๐,๐๐๐.- บาท ทำให้เงินยืมประจำเจ้าหน้าที่ดังกล่าวไม่สามารถนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน ซึ่งในทางปฏิบัติกรณีที่มีการจัดจ้างวงเงินเกิน ๕,๐๐๐.- บาท ขึ้นไป เจ้าหน้าที่พัสดุควรดำเนินการกรรมวิธีการจัดจ้าง โดยทำการจองงบประมาณในระบบ (PO) เพื่อจ่ายเงินตรงเจ้าหน้าที่	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑๑.	วส.๙๑๙ บก.นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- ในขั้นตอนการขอเสนอความต้องการ และการขออนุมัติหลักการจัดหาในบัญชีรายละเอียดสิ่งของที่ต้องการซื้อ เจ้าหน้าที่ระบุยี่ห้อของที่จัดซื้อจำนวน ๑๓ ฎีกา</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๑๒.	สจร.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการ เจ้าหน้าที่ไม่ได้รายงานราคาที่เคยซื้อหรือจ้างครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ ในรายงานขออนุมัติหลักการที่เสนอหัวหน้าส่วนราชการ</p> <p>๒. การเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร โดยวิธีตกลงราคา จากบริษัท สรกานต์ เซอร์วิส จำกัด พบว่า ใบเสนอราคาของบริษัทฯ ระบุว่า บริษัทจะคิดส่วนลด ๕ % จากยอดที่ถ่ายจริง เพื่อชดเชยกระดาษเสีย เนื่องจากความผิดพลาดของเครื่องถ่ายเอกสาร แต่ในสัญญาเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร สัญญาเลขที่ ๓/๒๕๕๘ ลง ๒๐ ต.ค.๕๗ ข้อ ๔.๓ ระบุว่า ผู้เช่าจะชำระค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารของแต่ละเดือนภายในระยะเวลาอันสมควร หลังจากผู้ให้เช่าส่งใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินจากผู้เช่าแล้ว และผู้ให้เช่าจะต้องหักจำนวนเอกสารที่ถ่ายเสียใช้การไม่ได้ออกจากยอดการถ่ายเอกสารที่ปรากฏในมิเตอร์วัด ในอัตราร้อยละ ๒ (สอง) ก่อนการคำนวณค่าบริการถ่ายเอกสารในแต่ละเดือนซึ่งขัดแย้งกัน และไม่มีรายละเอียดประกอบว่าเดือนที่เบิกนั้นมีการถ่ายเอกสารจำนวนกี่แผ่นตามมิเตอร์วัด หักส่วนลดค่ากระดาษเสียกี่แผ่น</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การกำหนดรายละเอียดของการจัดซื้อวัสดุบางรายการ หน่วยไม่ได้ระบุ ขนาด ความจุ เช่น สีนํ้ามัน และบางรายการระบุยี่ห้อของวัสดุที่จะซื้อ เช่น กาวลาเท็กซ์ ระบุยี่ห้อ TOA, เทปโฟมกาว ๒ หน้า ระบุยี่ห้อ ๓ M และ กระดาษถ่ายเอกสาร ระบุยี่ห้อ Double A เป็นต้น</p>		
๑๓.	กบ.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- ฎีกาที่ ๒๔๖/๕๘ ค่าของขวัญวันเด็ก ประจำปี ๒๕๕๘ (งบประมาณเบิก แทน กร.ทหาร) จำนวนเงิน ๘,๑๐๐.- บาท หน่วยไม่ได้ดำเนินการวิธีการ จัดซื้อตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในการจัดหาของขวัญวันเด็กแต่หน่วยใช้ใบสำคัญรับเงิน (กง.๒) เป็นหลักฐานการเบิกเงิน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๑๔.	สตน.ทหาร	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๑๕.	สลก.บก.ทท.	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๑๖.	สบ.ทหาร	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๑๗.	ชด.ทหาร	<p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. การกำหนดรายละเอียดของการจัดซื้อวัสดุบางรายการ หน่วยมีการระบุยี่ห้อของวัสดุที่จะซื้อ เช่น ดินสอดำ ระบุยี่ห้อ ตราม้า, กาว ระบุยี่ห้อ UHU, เทปโฟมกาว ๒ หน้า ระบุยี่ห้อ ๓ M เป็นต้น</p> <p>๒. การรายงานผลการตรวจรับพัสดุล่าช้า หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุรายงานผลการตรวจรับพัสดุของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ นำเรียนหัวหน้าส่วนราชการล่าช้า</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑๘.	สทพ.นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (น้ำมันอุปกรณ) กรณีที่ซื้อจำนวนไม่ถึง ๑๐,๐๐๐ ลิตร หน่วยจัดซื้อจากร้านค้าที่ไม่ใช่สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหนังสือ คณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๖๒ ลง ๒๘ พ.ย.๕๕ เรื่อง แนวทางการ ปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การจัดซื้อวัสดุบางรายการ มีการกำหนดยี่ห้อหรือตราสินค้าในการรายงานขอ จัดซื้อ</p> <p>๓. การจัดจ้างดำเนินงานในการจัดประกวดโคเนื้อ นทพ. ตามแนวยุทธศาสตร์ โคเนื้อ นทพ. พบว่า หน่วยไม่ได้แต่งตั้งกรรมการตรวจรับพัสดุ แต่มีรายงาน การตรวจรับงานจ้าง โดยข้าราชการที่ปฏิบัติงานอยู่ที่ สทพ.นทพ. ลงชื่อ เป็นกรรมการตรวจรับ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. ผู้รับจ้างไม่ลงวันที่ใบส่งของ กล่าวคือ การจ้างรถโฆษณาเชิญชวนนำโค เข้าประกวด ในข้อตกลงตามใบสั่งจ้างระบุให้ส่งของภายในวันที่ ๑๙ ธ.ค.๕๗ แต่ใบส่งของไม่ได้ระบุวันที่ ทำให้ไม่ทราบว่าผู้รับจ้างส่งของตามกำหนด หรือไม่</p> <p>๒. หน่วยกำหนดวันส่งมอบของที่จัดซื้อเพื่อนำมาใช้ในการฝึกอบรม ส่วนใหญ่ จะเป็นวันที่อยู่ในห้วงของการฝึกอบรม</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๑๙.	ศตท.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. ในกรณีจัดหาครุภัณฑ์ หน่วยจัดทำใบสั่งซื้อไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด กล่าวคือ เจ้าหน้าที่ได้นำราคาสุดท้ายมาใส่ในช่องหมายเหตุ จำนวน ๕ ฎีกา</p> <p>๒. การขออนุมัติหลักการในบัญชีรายละเอียดสิ่งของที่ต้องการซื้อจัดทำไว้ไม่ถูกต้อง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่ได้กำหนดราคามาตรฐาน หรือราคากลางของทางราชการหรือราคาที่เคยซื้อหรือจ้างครั้งล่าสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ จำนวน ๘ ฎีกา - เจ้าหน้าที่ระบุยี่ห้อสิ่งของที่จัดซื้อ จำนวน ๒ ฎีกา <p>๓. เมื่อหน่วยได้รับงบประมาณในการจัดหาครุภัณฑ์ หน่วยได้ดำเนินการจัดหาโดยการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ครุภัณฑ์สายพลาธิการ ได้รับส่งจ่ายงบประมาณ เป็นเงิน ๒๕๐,๕๐๐.- บาท หน่วยได้ดำเนินการวิธีจัดซื้อด้วยวิธีตกลงราคา จำนวน ๓ ฎีกา จาก หจก. เอ.พี.เค กรุ๊ปแอดวานซ์ รวมทั้งสิ้น ๒๕๐,๔๘๐.- บาท - การจัดหาครุภัณฑ์สายสื่อสาร ได้รับส่งจ่ายงบประมาณ ๑๐๘,๐๐๐.- บาท หน่วยได้ดำเนินการวิธีจัดซื้อด้วยวิธีตกลงราคา จำนวน ๒ ฎีกา จาก หจก. เอ.พี.เค กรุ๊ปแอดวานซ์ และ ร้าน พี.พี.สโตร์ รวมทั้งสิ้น ๑๐๘,๐๐๐.- บาท 	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
๒๐.	ยบ.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การจัดซื้อยางรถยนต์ จำนวน ๓ ฎีกา พบว่ามีจำนวน ๑ ฎีกา จัดซื้อไม่ตรงกับเสนอความต้องการของผู้ใช้ กล่าวคือ ซื้อยางรถยนต์จำนวน ๑๓ รายการ รวม ๑๓๒ เส้น เป็นเงิน ๑,๔๐๐,๗๔๐.- บาท พบว่า รายการในใบสั่งซื้อ ไม่ตรงตามรายการที่เสนอความต้องการ จำนวน ๔ รายการ</p> <p>๒. การจัดซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน และไม่แสดงราคามาตรฐานหรือราคากลางของทางราชการหรือราคาที่เคยซื้อครั้งล่าสุดภายในระยะเวลา ๒ ปี เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>ข้อ ๒๗ (๒), (๓)</p> <p>๓. การจัดซื้อพัสดุบางรายการ มีการกำหนดยี่ห้อหรือตราสินค้าในการรายงานขอจัดซื้อ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ข้อตกลงตามใบสั่งซื้อ เลขที่ ๒๒/๒๕๕๘ ลง ๒๖ พ.ย.๕๗ กำหนดให้ผู้ขายส่งมอบสิ่งของให้ผู้ซื้อ ณ สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง กรมยุทธบริการทหาร (แจ้งวัฒนะ) แต่ใบส่งของ ของ บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) ระบุสถานที่ส่งของ ที่แจ้งวัฒนะ, บางซ່อน, ทุ่งสีกัน และ รร.ตท.สปท.</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		๒. หน่วยมีการตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง ในวันและเวลาเดียวกันแต่ต่างสถานที่ส่งของ โดยผู้รับเป็นบุคคลคนเดียวลงนามในการตรวจรับ และมีการขีดฆ่าวันและเวลาในช่องเวลาออก, วันที่กำหนดส่ง และประมาณการเวลาถึงลูกค้า โดยมีการลงชื่อกำกับ		
๒๑.	สปท.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ระบุยี่ห้อของที่จัดซื้อ ในขั้นตอนการเสนอความต้องการจำนวน ๙ ฎีกา และในขั้นตอนการเสนอความต้องการ การขออนุมัติหลักการในบัญชีรายละเอียดสิ่งของที่ต้องการซื้อ จำนวน ๓ ฎีกา</p> <p>๒. การขออนุมัติหลักการในบัญชีรายละเอียดสิ่งของที่ต้องการซื้อจัดทำไว้ไม่ถูกต้อง คือเจ้าหน้าที่ไม่ได้กำหนดราคามาตรฐาน หรือราคากลางของทางราชการ หรือราคาที่เคยซื้อหรือจ้างครั้งล่าสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ จำนวน ๓ ฎีกา</p> <p>๓. ในการจัดหาโดยวิธีสอบราคา จัดจ้างซ่อมบำรุงเครื่องมืออุปกรณ์ วงเงิน ๑,๓๕๐,๐๐๐.- บาท เจ้าหน้าที่ติดอากรแสตมป์ไม่ครบถ้วนตามวงเงินของสัญญาจ้าง โดยซื้อใบสลักหลังตราสาร เพียง ๑,๒๖๒.- บาท ซึ่งที่ถูกต้องควรซื้อใบสลักหลังตราสาร จำนวน ๑,๓๕๐.- บาท ขาดไป จำนวน ๘๘.- บาท</p> <p>๔. ผู้ประกอบการค้าจำหน่ายสินค้าซึ่งเป็นชนิดการค้าที่ไม่ได้จดทะเบียนพาณิชย์ในใบทะเบียนพาณิชย์ จำนวน ๘ ฎีกา</p>		ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		การจัดซื้อจัดจ้าง	การใช้จ่ายงบประมาณ	
		<p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- ในการจัดซื้อวัสดุงานบ้านงานครัว และวัสดุสำนักงาน ใบเสนอราคาของร้านค้าและใบสั่งซื้อ ไม่ได้กำหนดยี่ห้อสิ่งของที่ต้องการซื้อ</p>		
๒๒.	สส.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. ผู้ขายบางรายไม่มีหนังสือรับรองตราประทับ (บอจ.๓) เป็นหลักฐานยืนยันว่าตราประทับนั้นตรงตามการผูกพันของผู้ขาย เนื่องจากหน่วยไม่ได้ระบุไว้ในข้อกำหนดในการยื่นซองเสนอราคา</p> <p>๒. เช็ครีจิสทรีชันที่ส่งจ่ายที่คู่สัญญาใช้เป็นหลักประกันสัญญาบางฉบับ เป็นเช็คลงวันที่ที่ใช้เช็คนั้นชำระต่อเจ้าหน้าที่ ณ วันลงนามในสัญญาเกิน ๓ วันทำการ</p> <p>๓. หนังสือมอบอำนาจให้กระทำการแทนบริษัท บางฉบับไม่ได้ปิดอากรแสตมป์</p> <p>๔. การจัดซื้อวัสดุส่วนใหญ่เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้ระบุราคามาตรฐานหรือราคากลางของทางราชการ หรือราคาที่เคยซื้อหรือจ้างครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. การจัดซื้อด้วยวิธีตกลงราคา พบว่า มีใบสั่งซื้อจำนวน ๑๑ ใบ เป็นการจัดซื้อวัสดุประเภทเดียวกัน ช่วงเวลาที่ต้องการใช้วัสดุเป็นวันเดียวหรือใกล้เคียงกัน โดยซื้อจากผู้ขายรายเดียวกัน ในวันเดียวกัน หรือช่วงเวลาใกล้เคียงกัน ซึ่งอาจเข้าข่ายการแบ่งซื้อได้</p>		<p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดซื้อตามโครงการจัดหาครุภัณฑ์ ชุดเครื่องครัวประจำสถานีโทรคมนาคม รหัสงบประมาณ บก.ทท. ๕๕-๐๒-๐๖-๐๑-๐๑-๕๐๐๐-๓๐๐๓๑-๑๒ จำนวน ๙๕,๐๐๐.- บาท โดยใบสั่งซื้อที่ ๑๖๖/๕๗ ลง ๙ ธ.ค.๕๗ มีรายการจัดซื้อกระดาษชำระ, หมอน, มุ้ง, ผ้าห่ม และผ้าปูที่นอน รวมอยู่ด้วย</p>

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
		<p>๒. มีการจ้างซ่อมแซมอาคารที่พักสถานีโทรคมนาคมทหาร เชียงใหม่ เป็นเงิน ๒๖,๙๒๐.-บาท และที่สถานีโทรคมนาคมทหาร พิษณุโลก เป็นเงิน ๓๙,๘๒๕.-บาท โดยผู้รับจ้างมีที่ตั้งบริษัทอยู่ที่ จว.ก.ท. และไม่มีสาขาตั้งอยู่ที่ ๒ จังหวัดดังกล่าว</p> <p>๓. ลายมือชื่อของผู้รับมอบอำนาจกระทำการแทนบริษัทบางราย พบว่า ลายมือชื่อของผู้รับมอบอำนาจที่เซ็นรับรองสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนแตกต่างจากลายมือชื่อที่เซ็นรับรองในหนังสือมอบอำนาจ และในสัญญา</p> <p>๔. การจัดซื้อโดยวิธีตกลงราคาบางรายการ พบว่า ใบเสนอราคาของผู้ขาย ใบส่งซื้อ และใบส่งของไม่ระบุยี่ห้อหรือขนาด ซึ่งอาจทำให้ราชการเสียประโยชน์ โดยได้รับวัสดุที่คุณภาพ และขนาดไม่เหมาะสมกับราคา และอาจเกิดปัญหาเกี่ยวกับการตรวจรับวัสดุได้</p>		
๒๓.	สน.บก.บก.ทท.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>- ผู้ที่เสนอราคาต่ำสุดขาดคุณสมบัติของผู้เสนอราคาในการสอบราคา การจัดซื้ออุปกรณ์ปรนนิบัติบำรุงอาวุธปืน และในการตกลงราคาการจัดซื้ออุปกรณ์การเกษตร โดยจัดซื้อกับบริษัท เค แอนด์ ซัน ออโต้ซัพพลาย จำกัด ซึ่งตามเอกสารการจดทะเบียนการค้าไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์ดังกล่าวไว้</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- หน่วยไม่ได้แต่งตั้งนายทหารสัญญาบัตรชั้นยศ พ.อ.(พิเศษ) น.อ.(พิเศษ) หรือสูงกว่าที่อยู่ในตำแหน่งของหน่วย เป็นประธานกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
๒๔.	นพศ.นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. หน่วยไม่ได้นำราคาที่ซื้อครั้งสุดท้ายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณที่ถูกต้องมาใช้ในรายงานขอซื้อ โดยใช้ราคาอ้างอิงของปีงบประมาณ ๒๕๕๖ แทนที่จะใช้ของปีงบประมาณ ๒๕๕๗</p> <p>๒. หน่วยจัดซื้อวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บมจ.ปตท. โดยวิธีกรณีพิเศษ ซึ่งระบุว่าลูกค้ารับเอง โดยใช้รถบรรทุกน้ำมันของเอกชน ระบุผู้ขับขี่ของเอกชน และไม่มีการเบิกค่าขนส่ง</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. การจัดซื้อ สีกันสนิม และ สีนํ้ามัน ในการจัดทำป้ายชื่อแหล่งงานของหน่วยสั่งซื้อโดยใช้หน่วยนับเป็นพื้นที่ที่จะทำงาน (ตรม.) ส่งผลให้ไม่สามารถตรวจวัด/นับ ในกระบวนการตรวจรับพัสดุได้</p> <p>๒. การจัดซื้อวัสดุสำนักงานเพื่อใช้กับงานโครงการ มีบางรายการจัดซื้อมากเกินไปเกินความเหมาะสม เช่น กระดาษ เอ ๔ จำนวน ๒๘๕ รีม กระดาษ เอฟ ๔ จำนวน ๕๖ รีม</p> <p>๓. การจัดซื้อกระดาษคอมพิวเตอร์แบบแผ่น ชนิด ๘๐ แกรม เอ ๔ ของหน่วย จัดซื้อมาในราคาที่แตกต่างกัน ได้แก่ ใบสั่งซื้อที่ ๗/๕๘ ราคาริมละ ๑๐๕.-บาท, ใบสั่งซื้อที่ ๓๙/๕๘ และ ๕๖/๕๘ ราคาริมละ ๒๗๐.-บาท</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
๒๕.	สยย.ทหาร	<p>ข้อตรวจพบ</p> <p>๑. การจัดซื้อวัสดุบางรายการ หน่วยได้มีการแบ่งซื้อโดยการลดวงเงินในการจัดซื้อวัสดุครั้งเดียวกันเพื่อให้วงเงินต่ำกว่าที่กำหนดจากการจัดซื้อโดยวิธีสอบราคา เป็นวิธีตกลงราคา ได้แก่ การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน วงเงินรวม ๑๒๐,๕๖๕.- บาท ซึ่งต้องจัดซื้อโดยวิธีสอบราคา แต่หน่วยได้แบ่งจัดซื้อเป็นวิธีตกลงราคา เป็น ๓ ใบสั่งซื้อ ลงวันที่ ๕ ม.ค.๕๘ วันเดียวกัน จำนวนเงิน ๑๐,๐๕๘.- บาท, ๒๕,๙๖๒.- บาท และ ๘๔,๕๔๕.- บาท</p> <p>๒. การจัดซื้อชุดคอมพิวเตอร์ส่องสว่างฉุกเฉิน ยี่ห้อ LEEGA POWER GENERATION รุ่น LG ๖๘๐๐ ผลิตภัณฑ์จากประเทศอังกฤษ จำนวน ๑ ชุด ตามสัญญาซื้อ สยย.สข.เลขที่ ๔๑/๓๔๒/๒๕๕๗ ลง ๓๐ ก.ย.๕๗ จำนวนเงิน ๓๔๗,๗๕๐.- บาท และการจัดซื้อเครื่องมือชุดกำเนิดไฟฟ้าชนิดรถลากจูง ๔๐ KVA ยี่ห้อ LEEGA POWER GENERATION รุ่น LG ๔๔ C๑ ผลิตภัณฑ์จากประเทศอังกฤษ จำนวน ๑ เครื่อง และคอมพิวเตอร์ส่องสว่างฉุกเฉินยี่ห้อ LEEGA POWER GENERATION รุ่น LG ๖๘๐๐ ผลิตภัณฑ์จากประเทศอังกฤษ จำนวน ๔ ชุด ตามสัญญาซื้อ สยย.สข.เลขที่ ๗/๒๖๙/๒๕๕๗ ลง ๓๐ ก.ย.๕๗ จำนวนเงิน ๒,๑๔๐,๐๐๐.- บาท จาก บริษัท เพรพพาเรชั่นแอนด์ โซลูชั่น จำกัด กำหนดวันส่งมอบสิ่งของภายในวันที่ ๒๙ พ.ย.๕๗ ทั้ง ๒ สัญญา พบว่า หน่วยยงดค่าปรับกรณีผู้ขายไม่สามารถส่งมอบสิ่งของภายในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา และได้ขยายระยะเวลา</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
		<p>การส่งมอบสิ่งของให้กับผู้ขายออกไปอีก ๓๐ วัน นับถัดจากวันครบกำหนดส่งมอบสิ่งของ (๒๙ พ.ย.๕๗) เป็นวันที่ ๒๙ ธ.ค.๕๗ เนื่องจากหน่วยมีเหตุผลโดยเห็นว่าเป็นเหตุสุดวิสัยตามที่ผู้ขายได้ชี้แจง ซึ่งการชี้แจงของผู้ขายไม่เข้าลักษณะเป็นเหตุสุดวิสัยตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ ข้อ ๑๓๙ โดยผู้ขายชี้แจงว่า</p> <ul style="list-style-type: none">- ผู้ขายได้สั่งซื้อสินค้า (เครื่องยนต์ และ Alternator ซึ่งเป็นส่วนสำคัญของเครื่องกำเนิดไฟฟ้าฯ และชุดควบคุมไฟฟ้า) จากโรงงานผู้ผลิตชื่อบริษัท FUJIAN EVERSTRONG LEGA POWER EQUIPMENT CO., LTD. สาธารณรัฐประชาชนจีน โดยโรงงานผู้ผลิตดังกล่าวประกอบตัวเครื่องเสร็จช้ากว่ากำหนด ๗ วัน (๑ - ๗ ต.ค.๕๗) เนื่องจากเป็นวันหยุดช่วงวันชาติ และวันหยุดตามกฎหมาย- ผู้ขายประสบปัญหาไม่สามารถหาเรือไทยมาได้ และรอเรือไทย จำนวน ๑๒ วัน (๑๕ - ๒๖ พ.ย.๕๗)- ผู้ขายไม่สามารถหาเรือจากสิงคโปร์มาได้ โดยต้องรอเรือมาไทยอีก ๑๑ วัน (๖ - ๑๗ ธ.ค.๕๗) <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <ul style="list-style-type: none">- สัญญาซื้อ ทั้ง ๒ สัญญา ระบุสิ่งของที่หน่วยจัดซื้อเป็นผลิตภัณฑ์จากประเทศอังกฤษ แต่ตามเอกสารหลักฐานของผู้ขายได้ระบุการสั่งซื้อสินค้าจาก บริษัท FUJIAN EVERSTRONG LEGA POWER EQUIPMENT CO., LTD. สาธารณรัฐประชาชนจีน		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
๒๖.	สสท.ทหาร	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การซื้อวัสดุโดยวิธีตกลงราคาในกรณีจำเป็นและเร่งด่วน ซึ่งได้ดำเนินการไปก่อนแล้ว เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้รายงานขอความเห็นชอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ และทำให้ไม่มีหลักฐานการตรวจรับวัสดุเพื่อประกอบการขอเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำรายงานขอซื้อวัสดุโดยวิธีตกลงราคาในวงเงินเกิน ๑๐,๐๐๐.- บาท ไม่มีข้อมูลราคามาตรฐานหรือราคากลางของทางราชการหรือราคาที่เคยซื้อครั้งหลังสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ</p> <p>๓. การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน และงานบ้านงานครัว โดยวิธีสอบราคา หน่วยจัดทำเอกสารสอบราคาและประกาศสอบราคา โดยระบุยี่ห้อวัสดุบางรายการ เช่น ปากกาลูกกลิ้งสีน้ำเงิน Quantum, แฟ้มเจาะสันหนา ๑ นิ้ว ตราช้าง, น้ำยาล้างจานชั้นโกลด์, กระดาษทิชชู ตราซิลด์ เป็นต้น ซึ่งการจัดซื้อโดยวิธีสอบราคา ดังกล่าวเข้าลักษณะการถือสเปกวัสดุ</p> <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>๑. หน่วยได้รองจ่ายเงินในการจัดซื้อวัสดุโฆษณาและเผยแพร่ จำนวนเงิน ๒๐,๗๐๐.- บาท โดยวิธีตกลงราคาในกรณีจำเป็นและเร่งด่วนแล้ว แต่เจ้าหน้าที่ได้จัดทำใบ PO และตรวจรับพัสดุในระบบ GFMS อีก ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวจะทำให้มีการจ่ายเงินให้ผู้ขายซ้ำซ้อน</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
		<p>๒. การจัดซื้อครุภัณฑ์สายยุทธโยธาโดยวิธีสอบราคา หน่วยไม่ได้ระบุคุณลักษณะเฉพาะ ขนาด ยี่ห้อ ในใบสั่งซื้อ ทำให้กรรมการตรวจรับพัสดุไม่สามารถทราบได้ว่าของที่ทำการตรวจรับนั้นถูกต้องตรงตามความต้องการซื้อ หรือไม่</p> <p>๓. ใบสั่งจ้างที่ ๑/๕๘ ลง ๗ พ.ย.๕๗ การจ้างซ่อมเครื่องดนตรี จำนวนเงิน ๖๔,๐๐๐.- บาท หน่วยไม่ได้ติดอากรแสตมป์</p> <p>๔. บิลเงินสดค่าจัดทำโน้ตเพลงซึ่งเป็นหลักฐานการจ่ายเงินที่ผู้รับจ้างออกให้ มีรายการไม่ครบถ้วน คือ ไม่ลงรายละเอียด เล่มที่, เลขที่, จำนวนเงินเป็นตัวอักษร และเลขทะเบียนการค้า</p>		
๒๗.	รร.ตท.สปท.	<p>ข้อสังเกต</p> <p>๑. การจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคาในการจ้างทำบอร์ดเพื่อปลูกฝังอุดมการณ์และสร้างแบบอย่างที่ดีทางทหารให้แก่ นตท. เจ้าหน้าที่ไม่ได้กำหนดรายละเอียดของงานที่จะจ้างให้ชัดเจน โดยได้กำหนดเพียงให้จัดทำบอร์ด จำนวน ๒๒ บอร์ดเท่านั้น อาจทำให้ผู้ตรวจรับงานไม่ทราบว่างานที่จะตรวจรับมีลักษณะงานหรือรายละเอียดของงานเป็นอย่างไร</p> <p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากบริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้บางฉบับมีการแก้ไขวันที่ และเซ็นชื่อเจ้าหน้าที่ของ ปตท. กำกับ โดยเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ออกเอกสารใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ ทำให้หลักฐานใบส่งของ/ใบแจ้งหนี้ขาดความน่าเชื่อถือ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
๒๘.	สปช.ทหาร	<p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>- การจัดซื้อ/จัดจ้างโดยวิธีสอบราคา หน่วยไม่ได้แนบหลักฐานการลงประกาศเผยแพร่การสอบราคาในเว็บไซต์ของหน่วยงานและกรมบัญชีกลางไว้ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าหน่วยได้ดำเนินการประกาศการสอบราคาเป็นไปตามระเบียบหรือไม่</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	
๒๙.	นทพ.	<p><u>ข้อตรวจพบ</u></p> <p>๑. การเสนอความต้องการพัสดุ ผู้ใช้ไม่ได้กำหนดเวลาต้องการใช้พัสดุหรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ และบางรายการไม่ได้กำหนดคุณลักษณะที่จำเป็นหรือกำหนดไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. การรายงานขอซื้อวัสดุบางรายการไม่ได้กำหนดรายละเอียดของพัสดุที่จะซื้อหรือกำหนดไม่ครบถ้วน เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๗ (๒)</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่คลังพัสดุเมื่อได้ลงนามรับพัสดุจากผู้ขายไว้เพื่อแจ้งให้กรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการตรวจรับพัสดุต่อไป ไม่ได้ลงวันที่ที่ได้รับพัสดุนั้นไว้</p> <p>๔. เอกสารใบส่งของ และใบเสร็จรับเงิน ผู้ขายไม่ได้ประทับตราของห้างฯ หรือบริษัทนั้นๆ ลงบนลายมือชื่อ</p>	ปฏิบัติถูกต้องตามแบบแผนของทางราชการ	

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
๓๐.	สสน.นทพ.	<p>ข้อตรวจพบ</p> <p>๑. การรายงานขอซื้อบางรายการ เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้แสดงราคามาตรฐานหรือราคากลางของทางราชการ หรือราคาที่เคยซื้อครั้งล่าสุดภายในระยะเวลา ๒ ปีงบประมาณ เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๗ (๓)</p> <p>๒. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (น้ำมันอุปรกรณ์) กรณีที่ซื้อจำนวนไม่ถึง ๑๐,๐๐๐ ลิตร หน่วยจัดซื้อจากร้านค้าที่ไม่ใช่สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหนังสือ คณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๖๒ ลง ๒๘ พ.ย.๕๕ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงาน</p> <p>๓. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จาก บริษัท ปตท.จำกัด (มหาชน) จำนวน ๖ ภูมิภาค หน่วยได้นำรถบรรทุกน้ำมันเชื้อเพลิงของเอกชนไปรับน้ำมันจากคลังน้ำมัน ปตท. เอง จำนวน ๓ ภูมิภาค โดยข้อตกลงตามใบสั่งซื้อระบุให้ผู้ขายส่งมอบสิ่งของให้ผู้ซื้อ ณ สสน.นทพ., ขอรับเอง ซึ่งหน่วยได้มีหนังสือ ขอรับน้ำมันจาก ปตท. โดยระบุหมายเลขทะเบียนยานพาหนะ และ</p>		

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		ด้านพัสดุ	ด้านงบประมาณ	
		พลขับที่ไปรับน้ำมัน รวมทั้งมีคำสั่งให้ข้าราชการเดินทางไปรับน้ำมันเชื้อเพลิง ทั้งนี้ได้จ่ายค่าใช้จ่ายให้กับเอกชนที่นำรถบรรทุกน้ำมันไปรับน้ำมันจากคลัง น้ำมัน ปตท. ในอัตราเหมาจ่ายสำหรับการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเดินทางไป ราชการ โดยจ่ายเป็นน้ำมันเชื้อเพลิง		

ตรวจถูกต้อง

(ลงชื่อ) พ.อ.หญิง เอี่ยมภรณ์ รุจิวิวัฒน์

(เอี่ยมภรณ์ รุจิวิวัฒน์)

ผอ.กवर.สตน.ทหาร