



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...เทศบาลตำบลเกาะเพชร...โทร...๐ - ๗๕๓๕ - ๕๙๒๖

ที่...นศ.๕๔๗๐๔/๓๙...วันที่...๔ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๕/๒๕๖๖ เรื่องการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง

เรียน นายเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร

๑. เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๖๘) เมื่อวันที่ ๒๓ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลเกาะเพชร ทราบโดยทั่วกันเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) กับกองช่าง เรื่อง การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๖-๗,๑๒-๑๓,๑๗-๒๐ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๖

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

- ๓.๑ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ๓.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ๓.๓ หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๔. ข้อเสนอ...

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) ครั้งที่ ๕/๒๕๖๖ เรื่องการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง พร้อมบันทึกฉบับนี้ได้สำเนารายงานเพื่อเสนอให้หน่วยรับตรวจ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในต่อไป โดยหากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ปานทิพย์

(นางสาวปานทิพย์ สุวรรณคีรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาล

เพื่อไม่ขัดขวาง

อรุณรัตน์

(นางสาวอรุณรัตน์ ลิจจัน)

ปลัดเทศบาลตำบลเกาะเพชร

ความเห็นนายกเทศมนตรี

เห็นชอบ

เดชา

(นายเดชา แก้วเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร

รายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร
อำเภอหัวไทร จังหวัด นครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ กองช่าง
กิจกรรมที่จะตรวจ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. มีการแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ความสามารถด้านราคากลาง หรือไม่
๒. มีการจัดทำรายงานเสนอผู้บริหาร เพื่อขออนุมัติใช้ราคากลางที่คำนวณได้ ไปดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ หรือไม่
๓. มีการใช้ค่า Factor F ถูกต้องตามประเภทของงาน และอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่กระทรวงการคลังกำหนดในการคำนวณราคากลาง หรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ (เอกสาร และ/หรือ สิ่งที่เราจะเก็บหรือจะตรวจ) *ขอเพิ่มหรือลดได้

๑. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรให้ดำเนินโครงการก่อสร้าง
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง
๓. รายงานผลการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
๔. ใบสรุปผลการประมาณราคาค่าก่อสร้าง (แบบ ปร.๕)
๕. รายการประมาณราคาค่าก่อสร้าง (แบบ ปร.๔)
๖. ใบสรุปผลค่าก่อสร้างทั้งหมดและของทุกกลุ่มงาน (ถ้ามี)
๗. บัญชีราคาวัสดุก่อสร้างในเดือนที่คำนวณราคากลาง ตามที่สำนักงานพาณิชย์จังหวัด ณ สถานที่ก่อสร้างกำหนด ราคาตามที่สำนักดัชนีเศรษฐกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์กำหนด
๘. บัญชีค่าแรงงาน/ดำเนินการสำหรับการถอดแบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างในช่วงที่คำนวณราคากลาง
๙. ตาราง Factor F ตามที่กระทรวงการคลังประกาศใช้เป็นหลักเกณฑ์ในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างในช่วงที่คำนวณราคากลาง

ระยะเวลาในการตรวจ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕-๒๕๖๖

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๑๐ วัน ระหว่างวันที่ ๖-๗,๑๒,๑๓,๑๗-๒๐ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายงานผลการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจวงเงินงบประมาณโครงการก่อสร้างอยู่ในวงเงินงบประมาณก่อสร้าง
๒. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ความสามารถด้านราคากลาง
๓. รายงานผลการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างมีการลงลายมือชื่อคณะกรรมการกำหนดราคากลางครบถ้วน ถูกต้องตรงตามคำสั่งที่แต่งตั้ง
๔. มีการจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารเพื่อขออนุมัติใช้ราคากลางที่คำนวณได้ไปดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ
๕. ค่า Factor F ที่ใช้ในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างตรงตามประเภทที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด

ผู้จัดทำ/ผู้ให้ความเห็นชอบ *ปานทิพย์*

(นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยรับตรวจ ๑. นายวรพงศ์ ช่วยจิตร(นายช่างโยธาอาวุโส) *[Signature]*

รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร
อำเภอหัวไทร จังหวัด นครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

กิจกรรมที่จะตรวจ การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการควบคุมงาน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘ หรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ (เอกสาร และ หรือ สิ่งที่เราจะเก็บหรือจะตรวจ) *ขอเพิ่มหรือลดได้

๑. รายงานผลการปฏิบัติงานการตรวจและควบคุมงาน

ระยะเวลาในการตรวจ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕-๒๕๖๖

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๑๐ วัน ระหว่างวันที่ ๖-๗,๑๒-๑๓,๑๗-๒๐ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายงานผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบ
๑. มีการจดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน พร้อมทั้งผลการปฏิบัติงานทุกสัปดาห์ แต่ยังไม่ละเอียดและไม่แจ้งสาเหตุการหยุดงานไว้ในรายงาน	๑. ควรระบุรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานและวัสดุที่ใช้อย่างละเอียดและกรณีผู้รับจ้างหยุดงานต้องใส่สาเหตุหยุดงานไว้ด้วย	๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘ (๓)
๒. ในวันกำหนดเริ่มงานของผู้รับจ้างตามสัญญาและในวันถึงกำหนดส่งมอบงานแต่ละงวดมีการรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างว่าเป็นไปตามสัญญาให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่รับผิดชอบการบริหารสัญญาหรือข้อตกลงและการตรวจรับพัสดุที่เป็นงานจ้างก่อสร้างทราบภายใน ๓ วันทำการ นับแต่วันถึงกำหนด เป็นไปตามระเบียบฯ		๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘ (๔)

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบ
๓. รายงานการควบคุมงานไม่เป็นปัจจุบันและลายเซ็นไม่ครบถ้วนตามคำสั่งแต่งตั้ง(โครงการก่อสร้างรั้วพร้อมป้ายชื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไชยราม)	๓. ควรปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘	๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘

ผู้จัดทำ/ผู้ให้ความเห็นชอบ..... *ปานทิพย์*

(นางสาวปานทิพย์ สุวรรณคีรี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยรับตรวจ ๑. นายวรพงศ์ ช่วยจิตร (นายช่างโยธาอาวุโส)..... *Ok*

ภาพประกอบเปิด-ปิดตรวจ เรื่อง การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและการควบคุมงานจ้าง/งาน
ก่อสร้าง



