



ที่ พย ๐๐๑๙.๓/ว ๓๕๓๕

ศาลากลางจังหวัดพะเยา  
ถนนพหลโยธิน พย ๕๖๐๐๐

๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน ๑ ชุด

ด้วย กรมการพัฒนาชุมชน แจ้งข้อพึงระวังในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อเป็นข้อพึงระวังในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในการนี้ จังหวัดพะเยา ขอให้ท่านมอบหมายพัฒนาการอำเภอแจ้งเวียนให้ข้าราชการในสังกัดทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางอภัสรา ธงพิทักษ์)

พัฒนาการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด  
กลุ่มงานประสานและสนับสนุนการบริหารงานพัฒนาชุมชน  
โทร./โทรสาร ๐-๕๕๔๔-๙๕๔๔

เศรษฐกิจฐานรากมั่นคงและชุมชนพึ่งตนเองได้  
ภายในปี ๒๕๖๕



Change for Good

ข้อพึงระวัง

ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด  
เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง

หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
<p>การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) ค่าจ้างเหมาเอกชนดำเนินงาน ผู้รับจ้างปฏิบัติงานไม่เต็มเดือน แต่เบิกเงินค่าจ้างให้แก่ผู้รับจ้างเต็มเดือน จึงให้แจ้งเรียกเงินคืนจากผู้รับจ้าง</li> <li>๒) หน่วยรับตรวจไม่แนบเอกสารการลงเวลาปฏิบัติงานของพนักงานจ้างเหมาแต่ละเดือน เพื่อประกอบการเบิกจ่าย</li> <li>๓) หน่วยรับตรวจ ทำสัญญาจ้างเหมาบริการ แต่ใบส่งมอบงานระบุข้อความ “อ้างถึงบันทึกข้อตกลงการจ้าง” และบางฉบับไม่ได้ลงวันที่ส่งมอบงาน</li> <li>๔) ชื่อผู้ควบคุมการปฏิบัติงานของไม่ตรงกับชื่อของผู้รับรองการปฏิบัติงาน</li> <li>๕) เอกสาร/หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายที่เป็นตัวสำเนา ไม่มีการรับรองสำเนาถูกต้อง</li> <li>๖) สำเนาสัญญาจ้างเหมาบริการ หน่วยรับตรวจไม่ถ่ายเอกสาร หน้าปิดอากาศสดมภ์แนบไว้กับเอกสารเบิกจ่าย</li> </ol> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ให้นำหน่วยรับตรวจดำเนินการเรียกเงินคืนจากผู้รับจ้าง เพื่อนำเงินส่งคืนคลัง และดำเนินการเบิกเงินส่งคืนในระบบ GFMIS ต่อไป</li> <li>• ให้นำหน่วยรับตรวจแนบเอกสารการลงเวลาการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างเหมาแต่ละเดือน เพื่อประกอบการเบิกจ่าย</li> <li>• กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร เช่น ใบส่งมอบงาน สำหรับการจ้างเหมาเอกชนดำเนินงาน ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย</li> <li>• ชื่อผู้ควบคุมการปฏิบัติงานและผู้รับรองการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างเหมา ควรเป็นบุคคลเดียวกัน</li> <li>• เอกสารที่เป็นสำเนาให้เจ้าหน้าที่พัสดุ หรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการฯ เป็นผู้รับรองสำเนาถูกต้อง</li> <li>• สำเนาสัญญาจ้างเหมาบริการให้ถ่ายเอกสารหน้าปิดอากาศสดมภ์แนบด้วย</li> </ul>		

หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
	<p>การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p>	<p>ข้อ ๒๖</p>	
<p>๑) การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ต่อ)</p> <p>๓) ผู้ถือบัตรเติมน้ำมันไม่ลงลายมือชื่อใน Sale Slip และ Sale Slip บางฉบับไม่ถ่ายเอกสารแนบไว้กับตัวจริงเพื่อกันตัวหนังสือจางหาย</p> <p>๘) การอนุมัติเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงบางฉบับ ไม่แนบบแบบ ๓ แบบ ๔ ประกอบการเบิกจ่าย</p> <p>๙) ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง มีการแก้ไข ชุด ลบ ชิดฆ่า</p> <p>๑๐) หน่วยรับตรงอ้างอิงราคากลางจากราคาที่เคยซื้อหรือจ้าง ครั้งหลังสุดภายในระยะเวลาสองปีงบประมาณ แต่หน่วยงานอ้างอิงรายการพัสดุและราคาต่อหน่วยของพัสดุไม่ครบทุกรายการ และบางรายการราคาต่อหน่วยที่อ้างอิงไม่ตรงกับราคาต่อหน่วยที่ดำเนินการจัดซื้อ</p> <p>๑๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุแต่ไม่ได้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• กำชับให้ผู้ถือบัตรเติมน้ำมันลงลายมือชื่อใน Sale Slip และถ่ายเอกสารแนบไว้กับตัวจริงเพื่อกันตัวหนังสือจางหาย ตามหนังสือความมากที่ กค ๐๔๐๕.๒/ว ๘๙ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๕๐ เรื่อง หลักเกณฑ์และขั้นตอนการใช้บัตรเติมน้ำมันรถราชการ</li> <li>• กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ให้แนบบแบบ ๓ แบบ ๔ เพื่อประกอบการเบิกจ่าย ตามระเบียบสำนักงานนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</li> <li>• ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ไม่ควรแก้ไข ชุด ลบ ชิดฆ่า</li> <li>• การอ้างอิงราคากลาง ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔</li> <li>• กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้กำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๕ (๕)</li> </ul>		

การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
เรื่อง การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

• การจัดซื้อ - จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง (ต่อ)

๑๒) ราคากลางตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการ ไม่ตรงกับ  
ราคากลางที่แสดงในแบบ บก.๐๖

• กําขังให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกำหนดราคากลางให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๒/ว ๒๐๖ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง คู่มือแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ของหน่วยงานของรัฐ