

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำปาง
รายงานการประเมินความเสี่ยงและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองพัสดุและทรัพย์สิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการบันทึกข้อมูลบนระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) และการบันทึกบัญชี/ข้อมูลสินทรัพย์ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุที่มีคุณภาพ คุ่มค่า ประหยัดและเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือตามความต้องการของผู้ใช้งาน ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างมีการเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม ปราศจากการรับสินบนโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีการก่อนหน้าและเบิกจ่ายได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดตามแผนฯ</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่สำเร็จเป็นไปตามแผนส่งผลให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามนโยบายเร่งรัดการเบิกจ่าย</p> <p>๒. รายละเอียดของคุณลักษณะเฉพาะหรือTOR ของงานจัดซื้อจัดจ้างที่จะนำขึ้นประกาศเชิญชวนให้มาเสนอราคา ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ/คณะกรรมการจัดทำแบบรูปรายงานการก่อสร้าง/คณะกรรมการกำหนดราคากลาง รวมถึงผลการพิจารณาของคณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างมีรายการ/เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงที่จะเกิดการร้องเรียนอุทธรณ์จากผู้ประสงค์จะเข้าเสนอราคา/ผู้เสนอราคาหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรณีไม่ได้รับความเป็นธรรมในการพิจารณาผลการเสนอราคา</p>	<p>๑. มีการจัดอบรม ให้ข้อมูลรายละเอียด พร้อมแนะนำให้แก่เจ้าหน้าที่ธุรการที่ประสานงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละส่วนราชการภายในองค์กร ทราบถึงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องเอกสารข้อมูลที่จะต้องใช้ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละวิธีเพื่อซักซ้อมให้เป็นที่เข้าใจตรงกัน เพื่อจะได้ดำเนินการส่งแผนการจัดซื้อจัดจ้างมาประกาศบนเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลางได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดตามแผนที่วางไว้</p> <p>๒. มีการนำส่งข้าราชการผู้มีหน้าที่เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการที่ดำเนินการเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ คณะกรรมการพิจารณาผลการเสนอราคา คณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการกำหนด TOR รวมถึงเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p style="text-align: right;">/เข้ารับการ....</p>	<p>๑. มีจำนวนโครงการที่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายงบประมาณขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลำปาง ได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้องทันภายในปีงบประมาณมากขึ้นกว่าปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>๒. ไม่มีโครงการใดที่เกิดการอุทธรณ์ร้องเรียนจากผู้ค้าภาครัฐ ประชาชนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้พัสดุที่มีคุณภาพ คุ่มค่า ประหยัด งบประมาณ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดในแต่ละโครงการ</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างยังคงมีโครงการที่ประสบปัญหาความล่าช้าในส่วนของโครงการก่อสร้างที่ยังไม่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานผู้มีอำนาจเช่น กรมป่าไม้ กรมเจ้าท่า ฯลฯ ทำให้ไม่สามารถก่อกั้นผูกพันโครงการก่อสร้างได้ทันตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้</p> <p>๒. ประสบปัญหาเกี่ยวกับการโอนทรัพย์สิน ไม่สามารถโอนทรัพย์สินไปให้อปท.ในพื้นที่โครงการที่จัดซื้อจัดจ้างได้ เนื่องจากติดขัดเรื่องการกำหนดวัตถุประสงค์ในการโอนซึ่งจำเป็นต้องกำหนดไว้ตั้งแต่ขั้นตอนการขอตั้งงบประมาณ</p>	<p>๑. ในส่วนของโครงการก่อสร้างควรดำเนินการเรื่องขออนุญาตและได้รับการอนุญาตจากหน่วยงานผู้มีอำนาจให้เข้าทำการก่อสร้าง โดยควรเริ่มดำเนินการตั้งแต่เริ่มทำแผนโครงการ ซึ่งต้องมีการประชุมหารือกับฝ่ายแผนและงบประมาณ เพื่อให้มีกระบวนการทำงานดังกล่าวเกิดขึ้นไปพร้อมกับการกำหนดแผนโครงการก่อสร้าง</p> <p>๒. จัดทำบันทึกแจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนกำหนดวัตถุประสงค์การถ่ายโอนทรัพย์สินไปยัง อปท. ที่อยู่ในพื้นที่โครงการจัดซื้อจัดจ้างโดยกำหนดไว้อย่างชัดเจน พร้อมประกาศเผยแพร่ให้ประชาชนทั่วไปทราบ</p>	<p>๑. ฝ่ายจัดซื้อ</p> <p>๒. ฝ่ายจัดจ้าง</p> <p>๓. ฝ่ายทรัพย์สิน</p>

เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการกำหนด TOR ของงานซื้อ/งานจ้าง รวมถึงการพิจารณาผลการเสนอราคา เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง มีความละเอียดรอบคอบเป็นไปตามระเบียบกฎหมายฯ ที่กำหนดรวมทั้งในการรายงานการกำหนดราคากลาง / TORการรายงานการพิจารณาผลการเสนอราคาแต่ละโครงการ มีการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัดให้ต้องมีการหารือในรูปแบบของการประชุม และจัดทำรายงานการประชุมทุกโครงการ พร้อมแนบหลักฐานข้อระเบียบฯ อ้างอิงที่เกี่ยวข้องประกอบการทำรายงานทุกครั้งที่น่าเสนอต่อผู้บริหารพิจารณาอนุมัติ

๓. นำกรณีตัวอย่างในการวินิจฉัยข้ออุทธรณ์ร้องเรียนที่เคยเกิดขึ้นในอดีตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ ทั่วประเทศและได้มีหนังสือแจ้งผลการวินิจฉัยโดยคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างฯ ของกรมบัญชีกลาง ที่ได้มีการแจ้งเวียนหน่วยงานราชการทั่วประเทศเรียบร้อยแล้วมาเป็นแนวทางในการกำหนด TOR หรือการพิจารณาผลการเสนอราคา เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและ ให้ผู้เข้าเสนอราคาได้รับความเป็นธรรม