



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ที่ ปข ๗๓๖๐๑/

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียนวัดทุ่งประดู่และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ข้าพเจ้า นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจตามแผนการตรวจสอบเรื่อง โครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียนวัดทุ่งประดู่และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

.....
(นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

.....
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

.....
(นายวิบูลย์ เทียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

๗ พ.ย. ๖๕

๘/11/๖๕

รายงานการตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ ตรวจสอบโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียนวัดทุ่งประดู่และโครงการอาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ประเด็นการตรวจสอบ

- ๑.ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการอาหารเสริมและนมโรงเรียนเพื่อเด็กเล็กและเยาวชน เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริมและนมโรงเรียน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
- ๒.การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ๓.ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑.เพื่อทราบ ว่า หน่วยรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ๒.เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารฎีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

จากการสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการเบิกจ่ายในการจัดสรรอาหารเสริม(นม)โรงเรียนวัดทุ่งประดู่ เอกสารฎีกาเบิกจ่าย ประเภทรายจ่ายค่าอาหารเสริม(นม)โรงเรียน พบว่า

- จากการสุ่มฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ งบดำเนินงานหมวดค่าวัสดุประเภทวัสดุงานหน้าบ้านงานครัว อาหารเสริม(นม)โรงเรียนวัดทุ่งประดู่ ระหว่างวันที่ ๗ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๕ ถึง ๑๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๖ ฎีกาเบิกจ่าย ทั้งนี้เนื่องจากตกลงราคาของเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้ขาย และสัญญาซื้อขาย ระบุเงื่อนไขการส่งมอบและเงื่อนไขการชำระเป็น ๖ งวด

//ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย..

-ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ค่าอาหารเสริม(นม)โรงเรียนวัดทุ่งประดู่ เบิกจ่ายงวดที่ ๑-๖ มีรายการดังนี้

งวดที่	วันที่ส่งมอบ	วันที่คลังรับ	วันที่ครบกำหนดชำระ	รวมทั้งสิ้น	หมายเหตุ
๑.	๓๐/๐๖/๒๕๖๕	๓๐/๐๖/๒๕๖๕	-	๑,๗๗๖ กิโลกรัม ๑๓,๘๘๘.๓๒ บาท	ครบถ้วนตามสัญญา
๒.	๐๑/๐๗/๒๕๖๕	๐๑/๐๗/๒๕๖๕	-	๑,๗๐๒ กิโลกรัม ๑๓,๓๐๙.๖๔ บาท	ครบถ้วนตามสัญญา
๓.	๐๙/๐๘/๒๕๖๕	๐๙/๐๘/๒๕๖๕	-	๑,๗๐๒ กิโลกรัม ๑๓,๓๐๙.๖๔ บาท	ครบถ้วนตามสัญญา
๔.	๐๕/๐๙/๒๕๖๕	๐๕/๐๙/๒๕๖๕	-	๑,๗๗๖ กิโลกรัม ๑๓,๘๘๘.๓๒ บาท	ครบถ้วนตามสัญญา
๕.	๐๓/๑๐/๒๕๖๕	๐๓/๑๐/๒๕๖๕	-	๔๔๔ กิโลกรัม ๓,๔๗๒.๐๘ บาท	ครบถ้วนตามสัญญา
๖.	๑๐/๑๐/๒๕๖๕	๑๐/๑๐/๒๕๖๕	-	๒,๒๒๐ กิโลกรัม ๑๗,๓๖๐.๔๐ บาท	ครบถ้วนตามสัญญา
รวมทั้งสิ้น				๙,๖๒๐ กิโลกรัม ๗๕,๒๒๘.๔๐ บาท	

การดำเนินการดังกล่าว

๑. ในส่วนของการกำหนดร่างขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ(TOR)นั้น ได้ระบุรายละเอียดคุณลักษณะไว้พอสังเขปแล้ว โดยระบุว่า “นม ยูเอชที ชนิดกล่อง กล่องละ ๗.๘๒ บาท” ไม่ได้ระบุรสชาติของนม ,ไม่ได้ระบุปริมาณต่อกล่องให้ชัดเจน และ ยังมีการระบุการส่งมอบที่ยังไม่ชัดเจนนัก เพียงแต่ระบุให้ส่งมอบภายในวันจันทร์สัปดาห์แรกของเดือน เท่านั้น

๒.สืบเนื่องจากการทำสัญญาซื้อขาย กำหนดวันที่และวันที่ส่งมอบในแต่ละงวดยังไม่ชัดเจนนัก มีการระบุข้อตกลงการซื้อขาย วิธีการกำหนดราคาโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยราคาเป็นไปตามราคากลางที่คณะกรรมการกำหนด (มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒ พ.ย. ๒๕๕๗) ระบุหลักฐานการรับมอบเมื่อเห็นว่าผู้ซื้อได้รับสิ่งของครบถ้วนถูกต้องตามสัญญา

//๓.มีการทำบันทึก..

๓.มีการทำบันทึกข้อตกลงราคาระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้ขายอย่างครบถ้วน โดยระบุคุณลักษณะ รายละเอียดของสินค้า และอัตราราคาสินค้าจากราคาเดิม มีการลงนามระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้ขาย และผู้มีอำนาจของ อบต.อย่างครบถ้วน

๔.และจัดทำรายงานขอซื้อหรือจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๖ ในการซื้อหรือจ้างแต่ละวิธี นอกจากการซื้อที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้าง ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานขอซื้อหรือจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อขอความเห็นชอบ โดยเสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตามรายการดังต่อไปนี้ (๑)เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อหรือจ้าง (๒)ขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือแบบรูปรายการงานก่อสร้าง ที่จะซื้อหรือ จ้าง แล้วแต่กรณี (๓)ราคากลางของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง (๔)วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยให้ระบุวงเงิน งบประมาณ ถ้าไม่มีวงเงินงบประมาณดังกล่าว ให้ระบุวงเงินที่ประมาณว่าจะซื้อหรือจ้างในครั้งนั้น (๕)กำหนดเวลาที่ต้องการใช้พัสดุนั้น หรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ (๖)วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้างโดยวิธีนั้น (๗)หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ (๘)ข้อเสนออื่นๆ เช่น การขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ที่จำเป็นในการซื้อหรือจ้าง การออกประกาศ และเอกสารเชิญชวน และหนังสือเชิญชวนเพื่อเด็กและเยาวชน เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๕

๕.คุณสมบัติของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นม เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารเสริม (นม) ๒๕๖๒ หมวด ๑ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นมที่เข้าร่วมโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียน และการสมัครเข้าร่วมโครงการ ข้อ ๕.๑ , ๕.๒ , ๕.๓ , ๕.๔

๖.มีผลการวิเคราะห์คุณภาพของนมจากศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ เป็นไปประกาศคณะกรรมการอาหารเสริม(นม)เพื่อเด็กและเยาวชนเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม (นม)โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๒ หมวด ๑ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นมที่เข้าร่วมโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียน และการสมัครเข้าร่วมโครงการ ข้อ ๕.๕ . ๕.๘

๗.การส่งมอบ”นม ยูเอชที” เป็นไปตามประกาศฯ หมวด ๒ หน้าที่ของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นมที่เข้าร่วมโครงการ ข้อ ๙.๓.๑ ระบุว่า การจัดส่ง “นม ยูเอชที” ไปยังโรงเรียน ผู้รับจ้างขนส่งนมโรงเรียนต้องส่งไม่เกินครั้งละ ๓๐ วัน

จากการสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการเบิกจ่ายในการจัดสรรอาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก เอกสารฎีกาเบิกจ่าย ประเภทรายจ่ายค่าอาหารเสริม(นม) พบว่า

- จากการสุ่มฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ งบดำเนินงานหมวดค่าวัสดุประเภท ค่าอาหาร
เสริม(นม)ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ระหว่างวันที่ ๑๔ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๕ ถึง
๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๖ ฎีกาเบิกจ่าย ทั้งนี้เนื่องจากตกลงราคาของเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้ขาย และสัญญา
ซื้อขาย ระบุเงื่อนไขการส่งมอบและเงื่อนไขการชำระเป็น ๖ งวด

-ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ค่าอาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เบิกจ่ายงวดที่ ๑-๖ มีรายการดังนี้

งวดที่	วันที่ส่งมอบ	วันที่คลังรับ	วันที่ครบ กำหนดชำระ	รวมทั้งสิ้น	หมายเหตุ
๑.	๓๐/๐๖/๒๕๖๕	๓๐/๐๖/๒๕๖๕	-	๒๓๔ กล้อง ๑,๘๒๙.๘๘ บาท	ครบถ้วน ตามสัญญา
๒.	๐๑/๐๗/๒๕๖๕	๐๑/๐๗/๒๕๖๕	-	๓๗๘ กล้อง ๒,๙๕๕.๙๖ บาท	ครบถ้วน ตามสัญญา
๓.	๐๙/๐๘/๒๕๖๕	๐๙/๐๘/๒๕๖๕	-	๔๑๔ กล้อง ๓,๒๓๗.๔๘ บาท	ครบถ้วน ตามสัญญา
๔.	๐๕/๐๙/๒๕๖๕	๐๕/๐๙/๒๕๖๕	-	๓๙๖ กล้อง ๓,๐๙๖.๗๒ บาท	ครบถ้วน ตามสัญญา
๕.	๐๓/๑๐/๒๕๖๕	๐๓/๑๐/๒๕๖๕	-	๓๗๘ กล้อง ๒,๙๕๕.๖๙ บาท	ครบถ้วน ตามสัญญา
๖.	๑๐/๑๐/๒๕๖๕	๑๐/๑๐/๒๕๖๕	-	๕๔๐ กล้อง ๔,๒๒๒.๘๐ บาท	ครบถ้วน ตามสัญญา
รวมทั้งสิ้น				๒,๓๔๐ กล้อง ๑๘,๒๒๘.๘๐บาท	

//การดำเนินการดังกล่าว..

การดำเนินการดังกล่าว

๑. ในส่วนของการกำหนดร่างขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ(TOR)นั้น ได้ระบุรายละเอียดคุณลักษณะไว้พอสังเขปแล้ว โดยระบุว่า “นม ยูเอชที” ชนิดกล่อง กล่องละ ๗.๘๒ บาท” ไม่ได้ระบุรสชาติของนม ,ไม่ได้ระบุปริมาณต่อกล่องให้ชัดเจน และ ยังมีการระบุการส่งมอบที่ยังไม่ชัดเจนนัก เพียงแต่ระบุให้ส่งมอบภายในวันจันทร์สัปดาห์แรกของเดือน เท่านั้น

๒.สืบเนื่องจากการทำสัญญาซื้อขาย กำหนดวันที่และวันที่ส่งมอบในแต่ละงวดยังไม่ชัดเจนนัก มีการระบุข้อตกลงการซื้อขาย วิธีการกำหนดราคาโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยราคาเป็นไปตามราคากลางที่คณะกรรมการกำหนด (มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒ พ.ย. ๒๕๕๗) ระบุหลักฐานการรับมอบเมื่อเห็นว่าผู้ซื้อได้รับสิ่งของครบถ้วน ถูกต้องตามสัญญา

๓.มีการทำบันทึกข้อตกลงราคาระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้ขายอย่างครบถ้วน โดยระบุคุณลักษณะ รายละเอียดของสินค้า และอ้างราคาสินค้าจากราคาเดิม มีการลงนามระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้ขาย และผู้มีอำนาจของ อบต.อย่างครบถ้วน

๔.และจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๖ ในการซื้อหรือจ้างแต่ละวิธี นอกจากการซื้อที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้าง ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อขอความเห็นชอบ โดยเสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตามรายการดังต่อไปนี้ (๑)เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อหรือจ้าง (๒)ขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือแบบรูปรายการงานก่อสร้าง ที่จะซื้อหรือ จ้าง แล้วแต่กรณี (๓)ราคากลางของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง (๔)วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยให้ระบุวงเงิน งบประมาณ ถ้าไม่มีวงเงินงบประมาณดังกล่าว ให้ระบุวงเงินที่ประมาณว่าจะซื้อหรือจ้างในครั้งนั้น (๕)กำหนดเวลาที่ต้องจะใช้พัสดุนั้น หรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ (๖)วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้างโดยวิธีนั้น (๗)หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ (๘)ข้อเสนออื่นๆ เช่น การขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ที่จำเป็นในการซื้อหรือจ้าง การออกประกาศ และเอกสารเชิญชวน และหนังสือเชิญชวนเพื่อเด็กและเยาวชน เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๕

๕.คุณสมบัติของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นม เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารเสริม (นม) ๒๕๖๒ หมวด ๑ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นมที่เข้าร่วมโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียน และการสมัครเข้าร่วมโครงการ ข้อ ๕.๑ , ๕.๒ , ๕.๓ , ๕.๔

//๖.มีผลการวิเคราะห์..

๖.มีผลการวิเคราะห์คุณภาพของนมจากศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ เป็นไปประกาศคณะกรรมการอาหารเสริม(นม)เพื่อเด็กและเยาวชนเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม (นม)โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๒ หมวด ๑ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นมที่เข้าร่วมโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียน และการสมัครเข้าร่วมโครงการ ข้อ ๕.๕ . ๕.๘

๗.การส่งมอบ“นม ยูเอชที” เป็นไปตามประกาศฯ หมวด ๒ หน้าที่ของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นมที่เข้าร่วมโครงการ ข้อ ๙.๓.๑ ระบุว่า การจัดส่ง “นม ยูเอชที” ไปยังโรงเรียน ผู้รับจ้างขนส่งนมโรงเรียนต้องส่งไม่เกินครั้งละ ๓๐ วัน

ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑.เห็นควรให้ระบุรสชาติของนม ระบุปริมาณต่อกล่องให้ชัดเจน และ ยังมีการระบุการส่งมอบที่ยังไม่ชัดเจนนัก และระบุกำหนดวันส่งมอบและสถานที่ส่งมอบให้ชัดเจน

๒.เห็นควรให้ระบุเงื่อนไขการชำระเงินให้ชัดเจน เช่น หากชำระเป็นงวด ด้วยจำนวนเงินที่คำนวณจากปริมาณและราคาหรือชำระเงินเป็นร้อยละคำนวณจากร้อยละความสำเร็จของงาน หรือ ชำระในคราวเดียวเมื่อได้ส่งมอบตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา ภายในวัน.....วัน เป็นต้น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเข้าใจตรงกันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย

๓.เห็นควรพิจารณากำหนดวันส่งมอบให้เป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการอาหารนมเพื่อเด็กและเยาวชน เรื่องหลักเกณฑ์ และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๕ หมวด ๒ ข้อ ๙.๓.๑ โดยการจัดส่งนมประเภท “นม ยูเอชที” ต้องไม่เกินครั้งละ ๓๐ วัน


เพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี เห็นควรพิจารณาประเมินผลการควบคุมภายในตามความเหมาะสมหรือสภาพความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น หากพิจารณาเห็นประเด็นความเสี่ยงหรือจุดอ่อนแล้วควรจะนำมาวางแผนการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

.....


(นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

.....


(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)

.....


(นายวิบูลย์ เทียนทอง)

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการ

เรื่อง การเบิกจ่ายค่าอาหารเสริม(นม)โรงเรียนวัดทุ่งประดู่และโครงการอาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ประจำปีการศึกษา ๑/๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

ผู้รับตรวจ : รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

งวดที่ตรวจสอบ : ครั้งที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑-๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

วันที่ตรวจสอบ : ๑-๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง
และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.เพื่อให้ทราบว่าการจัดสรรอาหารเสริม(นม)เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารนมเพื่อเด็กและ
เยาวชน เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม(นม)โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๕

๓.เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔.เพื่อเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารเสริมและนมโรงเรียนเพื่อเด็กเล็กและเยาวชน เรื่อง
หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริมและนมโรงเรียน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

แหล่งที่มา : ฎีกาประกอบการเบิกจ่ายค่าอาหารเสริม(นม)โรงเรียนวัดทุ่งประดู่ งวดที่ ๑-๖ ระหว่างวันที่ ๗
มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๕ ถึง ๑๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ และ ฎีกาประกอบการเบิกจ่ายค่าอาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนา
เด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก งวดที่ ๑-๖ ระหว่างวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๕ ถึง ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

กระตาดำทำการ

การเบิกจ่ายค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียนวัดทุ่งประดู่และโครงการอาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ประจำปีการศึกษา ๑/๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

รายการ	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑.ร่างขอบเขตและรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ (TOP)			
๑.๑ ความเป็นมา	✓		
๑.๒ วัตถุประสงค์	✓		
๑.๓ คุณสมบัติของผู้เสนอราคา	✓		
๑.๔ คุณลักษณะและขอบเขตของงาน	✓		ระบุว่า “นม ยูเอชที ชนิดกล่อง กล่องละ ๗.๘๒ บาท” ไม่ได้ระบุรสชาติของนม ,ไม่ได้ระบุปริมาณต่อกล่องให้ชัดเจน
๑.๕ ระยะเวลาดำเนินการ	✓		
๑.๖ ระยะเวลาส่งมอบ	✓		ยังมีการระบุงการส่งมอบที่ยังไม่ชัดเจนนัก เพียงแต่ระบุให้ส่งมอบภายในวันจันทร์สัปดาห์แรกของเดือน เท่านั้น
๑.๗ วงเงินในการจัดหา	✓		
๑.๘ ราคาากลาง	✓		
๑.๙ หลักเกณฑ์การพิจารณาข้อเสนอ	✓		
๒.ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา	✓		
๓.จัดทำสัญญาซื้อขาย	✓		
๔.จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างตามระเบียบ ข้อ ๒๒			
๔.๑ เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อหรือจ้าง	✓		
๔.๒ ขอบเขตหรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ	✓		
๔.๓ ราคาากลางของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง	✓		
๔.๔ วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยให้ระบุวงเงินงบประมาณหรือวงเงินที่ประมาณว่าจะซื้อหรือจ้างในครั้งนั้น	✓		
๔.๕ กำหนดเวลาที่ต้องการใช้พัสดุ หรือให้ งานแล้วเสร็จ	✓		
๔.๖ วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้าง	✓		
๔.๗ หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ	✓		

หรือจ้าง			
๔.๗ หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ	✓		
๔.๘ ข้อเสนอต่างๆ เช่น การขออนุมัติแต่งตั้ง คณะกรรมการต่างๆ	✓		
๕. การจัดตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	✓		

.....  ๗/๒๑/๖๕

(นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

..... 

(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

..... 

(นายวิบูลย์ เทียนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก