



	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย
					1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
กิจกรรม/ขั้นตอน 1. รับแจ้งความต้องการ								
วัตถุประสงค์ เพื่อรับเอกสารแจ้งความต้องการให้จัดหาพัสดุหรือบริการจากหน่วยงานต่างๆ ที่ผ่านการเห็นชอบแผนจัดซื้อ และการกลั่นกรองและอนุมัติจากผู้มีอำนาจโดยถูกต้อง มีรายละเอียดประกอบการเบิกครบกัณฑ์และทันตามกำหนดเวลาแผนการจัดซื้อที่ได้วางไว้								
ความเสี่ยง : การขอเบิกล่าช้าทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้								
สาเหตุ: หน่วยงานไม่มีการตรวจสอบรายการที่กำหนดไว้ตามแผนจึงไม่ควบคุม กรอบเวลาในการจัดทำรายละเอียด และการขอเบิกให้เป็นไปตามแผนจัดซื้อ/จัดจ้าง	- 1.แจ้งเวียนหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ตรวจสอบงบประมาณที่ขอตั้งว่าเป็น การซื้อหรือจ้างและกำหนดกรอบ เวลาที่หน่วยงานคาดว่าจะดำเนินการ เบิกซื้อเพื่อจัดทำแผนการจัดซื้อ ประจำปี 2.แจ้งเวียนแผนการจัดซื้อประจำปี ที่ได้รับความเห็นชอบแล้ว ซึ่งกำหนดช่วงที่คาดว่าจะประกาศ จัดซื้อจัดจ้างไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งแสดงข้อมูลใน Intranet ของ ฝจพ. ด้วย	1 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย		
					1213001				
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน								
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.						
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่		ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)		หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
				1213001				
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	ะกอบ (ถ้ามี) และถ้าไม่สามารถกำหนด spec. เองได้ สามารถประสานงาน ขอความอนุเคราะห์ กมว.ได้							




สายงาน	สายงาน รวก.(บ)		หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย
			1213001		
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.			
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					


ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: หน่วยงานมีการขอเปลี่ยนแปลงชื่อ รายการหรือวงเงินงบประมาณ และการขอผูกพันงบประมาณ	- 1.แจ้งเวียนแผนการจัดซื้อประจำปี ที่ได้รับความเห็นชอบแล้ว ซึ่งกำหนดช่วงที่คาดว่าจะประกาศ จัดซื้อจัดจ้างไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งแสดงข้อมูลใน Intranet ของ ฝจพ. ด้วย 2.มีการตรวจสอบความถูกต้องคร บถ้วนของเอกสารประกอบการเบิ ก เพื่อให้ผ่านขั้นตอนการขอเปลี่ยนแ ปลงหรือการขอผูกพันงบประมาณ ที่ถูกต้อง ก่อนเริ่มดำเนินการตามขั้นตอนกา รจัดซื้อ 3.ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับมติคณะกร รมาธิการการประสานครหลวง ที่เกี่ยวข้องกับการผูกพันปีงบประม าณ เพื่อความครบถ้วนถูกต้อง	2 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)		หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
				1213001				
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67							
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: ปริมาณงานจำนวนมากของการจัดซื้อในช่วงเวลานั้น ๆ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการจัดทำเอกสารต่างๆ ทำให้มีการแก้ไขหรือทบทวนใหม่	-1.ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของร่าง TOR ให้มีความสอดคล้องตามหลักการในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 กฎกระทรวงและหนังสือเวียนแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง 2.ตรวจสอบประกาศต่างๆที่เผยแพร่ผ่านทางระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และของ กปน. โดยกำหนดเป็น Check list ให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติทุกครั้ง 3.พิมพ์เอกสารทั้งหมดจากระบบส่งพร้อมรายงานขอซื้อเพื่อตรวจสอบและนำเสนอตามลำดับในสายงาน	3 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			


	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ฝจพ.	<p>ปค.5-ย่อย</p>
				1213001				
	<p>รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
<p>ณ วันที่ 16 ก.พ. 67</p>								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	ไปยังผู้มีอำนาจอนุมัติ							
<p>ความเสี่ยง : ส่งเอกสารให้ผู้เกี่ยวข้องภายในหน่วยงานล่าช้า</p>								
<p>สาเหตุ:</p> <p>การใช้งานระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลางพร้อมกันทั่วประเทศในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อทำให้ระบบมีความขัดข้องบ่อยครั้งเกิดความล่าช้าในการจัดทำเอกสารและความผิดพลาดที่เกิดจากระบบ</p>	<p>- 1.ทำการสำรองข้อมูลในระบบโปรแกรมสำนักงาน เช่น Microsoft office เป็นต้น เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการลงข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง (e-GP)</p> <p>2.พิมพ์เอกสารทั้งหมดจากระบบ ส่งพร้อมรายงานขอซื้อเพื่อนำเสนอและตรวจสอบตามลำดับสายงาน ไปยังผู้มีอำนาจอนุมัติ</p> <p>3.มีการจัดทำหนังสือเพื่อส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ประกาศต่างๆตามที่ระเบียบกำหนด</p>	3 OPP	2 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			
<p>กิจกรรม/ขั้นตอน 3. การพิจารณาผลการจัดซื้อ</p>								

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
				1213001					
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน								
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.						
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67									
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อเป็นไปด้วยความโปร่งใส การดำเนินการมีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 กฎกระทรวง มติ ครม. และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง									
ความเสี่ยง : ความล่าช้าในการสรุปผลการพิจารณา หรือการเข้าใจผิดในสาระสำคัญทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการพิจารณาผล									

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
					1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67							
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: การจัดพิมพ์เอกสารจากระบบ e-GP ให้หน่วยงานผู้ตรวจสอบคุณลักษณะเฉพาะ ในกรณีที่เอกสารมีความไม่ชัดเจน และมีปริมาณมากอาจเกิดการสูญหายบางส่วน หรือไม่ครบถ้วน เป็นอุปสรรคต่อหน่วยงานผู้ตรวจสอบ เพราะมีข้อมูลไม่ครบ ไม่ชัดเจน ตรวจไม่ได้ในระยะเวลาที่กำหนด	-1.มีการสำรองข้อมูลเพื่อจัดส่งในรูปแบบSoft File ประกอบการจัดพิมพ์ และมีระบบควบคุมการส่งเอกสารเพื่อป้องกันความเสี่ยงต่อการสูญหาย ก่อนการจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบเอกสารหรือคุณสมบัติหรือข้อเสนอด้านเทคนิคอื่นๆ 2.มีการบำรุงรักษาอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่เกี่ยวข้องของ เช่น เครื่องพิมพ์ , เครื่องถ่ายเอกสาร เพื่อให้มีประสิทธิภาพ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ 3.คณะกรรมการสามารถสอบถามข้อเท็จจริงเพื่อให้ผู้ยื่นข้อเสนอชี้แจงเพิ่มเติมได้ ซึ่งเป็นการดำเนินการตามระเบียบแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้	2 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
ความเสี่ยง : การควบคุมระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการให้อยู่ในกรอบเวลาตามคำสั่งแต่งตั้ง								
สาเหตุ: ผลการตรวจสอบคุณลักษณะเฉพาะไม่ชัดเจน หรือมีความกำกวม ทำให้การสรุปผลการพิจารณาล่าช้า	- 1.คณะกรรมการสามารถสอบถามข้อเท็จจริงเพื่อให้ผู้ยื่นข้อเสนอชี้แจงเพิ่มเติมได้ ซึ่งเป็นการดำเนินการตามระเบียบแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ 2. หน่วยงานผู้ขอเบิกซื้อได้นำเสนอรายชื่อคณะกรรมการชุดต่างๆ ที่มีความรู้ ทักษะ ความเชี่ยวชาญที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานแต่ละขั้นตอนได้	5 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			


	สายงาน	สายงาน รว. (บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: การเกิดสถานการณ์ไม่ปกติ ไม่สามารถมาปฏิบัติงานที่สำนักงานได้ เช่น โรคระบาด	-การนำหนังสือเวียน มาเป็นแนวทางปฏิบัติ เช่น หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) 0405.2/ว279 ลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 เรื่อง แนวทางการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ รอนิกส์เพื่อดำเนินกระบวนการจัด ซื้อจัดจ้างของหน่วยงานรัฐ และ หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) 0405.2/ว 348 ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2564 เรื่อง การใช้จ่ายมือซื้ออิเล็กทรอนิกส์ใน การจัดซื้อจัดจ้าง มาเป็นแนวทางในการพิจารณา งานของคณะกรรมการพิจารณาผลฯ	4 FRE	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

กิจกรรม/ขั้นตอน 4. การจัดทำสัญญา

- วัตถุประสงค์**
1. เพื่อให้การจัดทำสัญญากับ บริษัท ห้างฯ ร้าน หรือบุคคลที่ กปน. อนุมัติ ให้ซื้อแล้วมีผลผูกพันโดยเร็ว สามารถส่งของหรือทำงานได้ภายในกรอบเวลาที่ต้องการ
 2. เพื่อเป็นหลักฐานการตกลงร่วมกันเป็นลายลักษณ์อักษร ระหว่างผู้ซื้อ/ผู้เช่า กับผู้ขาย/ผู้ให้เช่า ที่ถูกต้องครบถ้วน
 3. เพื่อเป็นข้อผูกพัน/ข้อตกลงให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา


ความเสี่ยง : ความล่าช้าของผู้ขาย/ผู้ให้เช่า ไม่มาลงนามในระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดทำสัญญาไม่ทันกับความเร่งด่วนของผู้ขอเบิก หรือไม่ปฏิบัติตามแผน

	สายงาน		สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ฝจพ.		ปค.5-ย่อย
						1213001				
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน									
	รหัสงาน		1213101.198		งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67										
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่			ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				

รวมถึงหลักฐานที่ใช้ประกอบการทำสัญญาไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถทำสัญญาได้


	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)		หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001					
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67							
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ผลการควบคุม			
สาเหตุ: 1.ความล่าช้าของผู้ขาย/ผู้ให้เช่า ในขั้นตอนการจัดเตรียมหลักประกัน และการลงนามในสัญญา เนื่องจากธนาคารจัดทำหลักประกันสัญญาล่าช้าหรือธนาคารออกหนังสือค้ำประกันสัญญาไม่ถูกต้องและต้องนำกลับไปแก้ไข 2.ผู้ขาย/ผู้ให้เช่า ขาดความเข้าใจในการเตรียมเอกสารในการจัดทำสัญญา หรือไม่ตรวจทานหลักฐานที่ใช้ประกอบในการทำสัญญา 3.ความล่าช้าของผู้ขาย/ผู้ให้เช่า ไม่มาลงนามภายในระยะเวลาที่กำหนด และผู้ขาย/ผู้ให้เช่า ขอชะลอการลงนามในสัญญาโดยอ้างความจำเป็น อาทิเช่น ผู้มีสิทธิลงนามในสัญญาของผู้ขาย/ผู้ให้เช่าไม่อยู่ เป็นต้น	- 1.มีการกำหนดเงื่อนไขให้ผู้เสนอราคาที่ชนะการประมูลจะต้องมาทำสัญญาภายในกำหนด มิฉะนั้นจะถูกริบหลักประกันของหรือลงโทษเป็นผู้ทำงาน 2.มีข้อแนะนำวิธีปฏิบัติในการเตรียมเอกสารมาทำสัญญาที่ชัดเจนพร้อมกับหนังสือตอบรับ 3.มีหนังสือแจ้งโดยทันทีภายหลังหมดระยะเวลาการอุทธรณ์เพื่อให้มาลงนามในสัญญาภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อลดความล่าช้าของการลงนามสัญญา/ประสานงานเร่งรัดทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือหากมีการอ้างเหตุผลความจำเป็น	4 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			


	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
					1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	จะต้องมีหนังสือชี้แจงเป็นลายลักษณ์อักษร							
ความเสี่ยง : ข้อความในสัญญาไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน ทำให้มีปัญหาในการตีความ								

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: 1. ข้อความที่กำหนดในสัญญา รวมถึงรายละเอียดแนบท้ายสัญญา มีความขัดแย้งกันเอง 2. ผู้ร่างสัญญาขาดความชำนาญและประสบการณ์ในการจัดทำสัญญา	- 1. มีการตรวจทานและให้คำชี้แนะในการจัดทำสัญญาจากผู้เชี่ยวชาญ/ตรวจสอบเอกสารรายละเอียดต่างๆ ก่อนการจัดทำสัญญาทุกครั้ง / มีการแจ้งเตือนตอบรับราคาในขั้นตอนก่อนทำสัญญาเพื่อเป็นการเปิดโอกาสให้บริษัทที่จะเป็นคู่สัญญาได้ดำเนินการตรวจทานความถูกต้องของข้อมูล ก่อนการจัดเตรียมเอกสารมาลงนามในสัญญา 2. มีการประสานงานกับฝพบ. เพื่อจัดการฝึกอบรมให้ความรู้กับบุคลากร โดยเชิญเจ้าหน้าที่จากกรมบัญชีกลางมาเป็นผู้บรรยาย และตอบข้อซักถาม	1 OPP	2 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

กิจกรรม/ขั้นตอน 5. การจัดทำบันทึกข้อตกลงแนบท้ายสัญญา

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย
				1213001				
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
วัตถุประสงค์	1. เพื่อให้การจัดทำบันทึกข้อตกลงแนบท้ายสัญญา มีความครอบคลุม ครบถ้วนตามที่ได้รับอนุมัติ จากผู้มีอำนาจหรือผู้ได้รับมอบอำนาจ ตามคำสั่งมอบอำนาจ 2. เพื่อเป็นหลักฐานการตกลงร่วมกันที่เป็นลายลักษณ์อักษรระหว่าง ผู้ซื้อ/ผู้เช่ากับผู้ขาย/ผู้ให้เช่า เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดข้อกำหนดในสัญญาใหม่ ที่ถูกต้องและครบถ้วน							
ความเสี่ยง :	ผู้อนุมัติการเปลี่ยนแปลงสัญญาไม่เป็นไปตามคำสั่ง กปน.ที่มอบอำนาจไว้ หรือบันทึกขออนุมัติเปลี่ยนแปลงสัญญาไม่ชัดเจน ทำให้มีปัญหาในขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน							


	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: 1.หน่วยงานขาดความเข้าใจในรายละเอียดที่ต้องการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงสัญญาและความชัดเจนของคำสั่งมอบอำนาจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง/หน่วยงานเข้าใจในขั้นตอนปฏิบัติไม่ตรงกัน /หน่วยงานขอเปลี่ยนแปลงสัญญาชี้แจงเหตุผลไม่ครบถ้วน	-	2 OPP	1 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			
	1.ตรวจสอบและพิจารณารายละเอียดของบันทึกของหน่วยงานที่ขอเปลี่ยนแปลงว่าได้มีการระบุเงื่อนไขการเปลี่ยนแปลงเกิดจากสาเหตุใดและผู้มีอำนาจอนุมัติถูกต้องหรือไม่/ข้อความ,ตัวเลข,ตัวหนังสือให้ถูกต้องก่อนจัดทำบันทึกข้อตกลงแนบท้าย หากพบว่าบันทึกขออนุมัติเปลี่ยนแปลงไม่ถูกต้องต้องแก้ไขให้ถูกต้องก่อนดำเนินการในขั้นตอนต่อไปและผู้บังคับบัญชาตรวจทานอีกครั้งก่อนลงนามในสัญญา							


กิจกรรม/ขั้นตอน 6. การเบิก-จ่ายเงิน (งานเช่า)

วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเตรียมเอกสารสำหรับประกอบเรื่องเพื่อเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติเบิก-จ่ายเงิน มีความครบถ้วนถูกต้อง/เพื่อให้การเบิก-จ่าย ค่าเช่า ประจำทุกเดือน มีความรวดเร็วภายในกรอบเวลาที่ต้องการ/เพื่อให้การรับมอบพัสดุงานเช่า ถูกต้องตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน		ฝจพ.	ปค.5-ย่อย
				1213001				
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
ความเสี่ยง : เอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่เป็นไปตามรายละเอียดของสัญญา รวมทั้ง การวางบิล (ใบแจ้งหนี้) ที่ล่าช้า ส่งผลให้การเบิก-จ่าย ค่าเช่า ไม่เป็นไปตามกรอบเวลาที่ตั้งไว้ และพัสดุที่ส่งมอบไม่ตรงตาม Spec และคุณสมบัติที่กำหนดไว้ในสัญญา								
สาเหตุ: ความไม่ครบถ้วนของการเตรียมเอกสารประกอบของผู้ขาย/ผู้ให้เช่า เนื่องจากขาดความเข้าใจของการเตรียมเอกสารประกอบการเบิก-จ่าย	- 1.มีการทบทวนและแนะนำวิธีปฏิบัติในการเตรียมเอกสารที่จะต้องนำมาพร้อมกับการวางบิล (วางใบแจ้งหนี้) เพื่อความชัดเจนและไม่ต้องขอเอกสารเพิ่มเติม หลังจากมีการตั้งเรื่องเบิกจ่าย 2.ให้ผู้ขาย/ผู้ให้เช่าส่งเอกสารให้ตรวจสอบความถูกต้องทาง E-mail อีกครั้ง หากยังไม่ได้รับความชัดเจน	1 OPP	2 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)	หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
			1213001			
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน					
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.			
	ณ วันที่ 16 ก.พ. 67					

ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: ความล่าช้าของการวางบิล (ใบแจ้งหนี้) ของผู้ขาย/ผู้ให้เช่า ซึ่งจะเกิดในกรณีของงานเช่ารถยนต์ ซึ่งบางครั้ง 1 บริษัท จะมีงานเช่ารถยนต์หลายสัญญา และแต่ละสัญญาจะครบกำหนดการวางบิลไม่พร้อมกัน ส่งผลให้การรับเอกสารดังกล่าวล่าช้า เนื่องจากผู้ขาย/ผู้ให้เช่า รววางบิลพร้อมกันในคราวเดียว	- 1.มีการประสานงานกับผู้ขาย/ผู้ให้เช่า และขอความร่วมมือว่าหากสัญญาใดครบกำหนดก่อนให้นำใบวางบิล (ใบแจ้งหนี้) มายื่นได้ทันที 2.มีการระบุไว้ในสัญญาชัดเจนว่า ผู้ให้เช่าต้องส่งใบแจ้งหนี้เรียกเก็บค่าเช่าไม่น้อยกว่า 10 (สิบ) วันทำการ ก่อนครบกำหนดการชำระค่าเช่าในแต่ละเดือน	1 OPP	2 Opr	ต่ำ	เพียงพอ			

	สายงาน	สายงาน รวก.(บ)			หน่วยงาน	ฝจพ.	ปค.5-ย่อย	
				1213001				
	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน							
	รหัสงาน	1213101.198	งานควบคุมภายใน จัดซื้อ-ฝจพ.					
ณ วันที่ 16 ก.พ. 67								
ความเสี่ยงและสาเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม			การประเมิน ผลการ ควบคุม	สาเหตุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
สาเหตุ: มีการส่งมอบพัสดุไม่ตรงตาม Spec และคุณสมบัติที่กำหนดไว้ในสัญญา เนื่องจากผู้ให้เข้ามีความเข้าใจว่าหากส่งมอบพัสดุที่มี Spec สูงกว่าสามารถกระทำได้	-1.ขอเอกสารยืนยันจากผู้ขาย-ผู้ให้เข้า รวมถึงตัวแทนจำหน่าย (ผู้ผลิต) ว่าสามารถส่งมอบพัสดุตรงตาม Spec ที่กำหนดไว้ในสัญญาได้จริงก่อนการส่งมอบ 2.ชี้แจงให้ผู้ขาย/ผู้ให้เข้าทราบถึงเงื่อนไขว่า หากส่งมอบพัสดุไม่เป็นไปตามข้อกำหนดสัญญา ต้องขออนุมัติเปลี่ยนแปลงจากผู้มีอำนาจและลงนามในบันทึกข้อตกลงแนบท้ายก่อนการส่งมอบ	1 OPP	2 OBJ	ต่ำ	เพียงพอ			
เห็นชอบ								
โดย พัฒนา วิชชจุฑาทกุล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฝ่าย วันที่ 9 ก.พ. 67								