

ด่วนที่สุด

ที่ บร ๐๐๑๘/ว ๓๑๘๒



ศาลากลางจังหวัดบุรีรัมย์
๑๑๕๙ เขากระโดง
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

๒๖ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่อง แจ้งเปิดการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ (ยกเว้นอำเภอเมืองบุรีรัมย์ อำเภอบ้านด่าน และอำเภอสตึก)

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบจัดเตรียมเอกสารการตรวจสอบ จำนวน ๑ ฉบับ
๒. พื้นที่จังหวัดและอำเภอที่ สตง. สุ่มตรวจ จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วย จังหวัดบุรีรัมย์ ได้รับแจ้งจากกรมการพัฒนาชุมชน กระทรวงมหาดไทย ว่าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ขอเปิดการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี ในพื้นที่ ๑๑ จังหวัด ๓๓ อำเภอ และขอให้พื้นที่จังหวัดและอำเภอ ที่ สตง. สุ่มตรวจสอบ ดำเนินการจัดเตรียมเอกสารการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี จำนวน ๗ รายการ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑

เพื่อให้การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จังหวัดบุรีรัมย์ จึงขอให้อำเภอมอบหมายสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำเอกสารที่ใช้ประกอบการตรวจสอบการดำเนินโครงการฯ จำนวน ๗ รายการ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑) ไว้ให้พร้อม เพื่อเตรียมความพร้อมหากต้องเข้ารับการตรวจสอบเพิ่มเติม
 ๒. จัดเตรียมความพร้อมของเอกสารการเงินและการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนถูกต้อง พร้อมรับการตรวจสอบ
 ๓. จัดเตรียมพื้นที่/ชุมชน ให้พร้อมรับการตรวจสอบ
- จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางบุญยิ่ง เทศน้อย)

พัฒนาการจังหวัดบุรีรัมย์ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด

กลุ่มงานยุทธศาสตร์การพัฒนาชุมชน

โทร. ๐ ๔๔๖๖ ๖๕๑๒

โทรสาร. ๐ ๔๔๖๖ ๖๕๑๓ (มท) ๓๗๑๕๖



กรมการพัฒนาชุมชน : เศรษฐกิจฐานรากมั่นคง และชุมชนพึ่งตนเองได้ ภายในปี ๒๕๖๔

แบบจัดเตรียมเอกสาร
การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี

แหล่งข้อมูล : สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดและสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอ สังกัด กระทรวงมหาดไทย

ลำดับ	รายการเอกสารที่ใช้ประกอบ	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑	สำเนาสัญญาและรายละเอียดประกอบสัญญา (TOR) ของทั้ง ๕ กระบวนการ และทุกกิจกรรมย่อยที่ดำเนินการโดยสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด และสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอ			
๒	รายงานความคืบหน้าการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณแยกรายจังหวัด อำเภอ และหมู่บ้านในหมู่บ้านที่สุ่มตรวจ (ผลการเบิกจ่าย กั้นเงิน คงเหลือ และคืนเงิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)			
๓	รายงานความคืบหน้าการดำเนินงานโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี ภาพรวมจังหวัด อำเภอ และหมู่บ้านในอำเภอที่สุ่มตรวจ (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)			
๔	รายชื่อผลิตภัณฑ์เป้าหมายของหมู่บ้านในอำเภอที่สุ่มตรวจ			
๕	ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงานโครงการ			
๖	เอกสารคำสั่งคณะกรรมการหนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ ระดับอำเภอ/จังหวัด			
๗	เอกสารสัญญาตามข้อ ๑ ให้รวมงบลงทุนด้วย			

หมายเหตุ : กรุณาจัดส่งสำเนาตามข้อ ๑ - ๕ ให้ สดง. ตรวจสอบตามแบบรายชื่อจังหวัด และอำเภอที่สุ่มตรวจ

หากมีปัญหาหรือข้อสงสัยประการใด โปรดติดต่อที่

นางกัญญาพร ไทวัฒนา

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ (๐๙๒-๙๓๔-๓๕๔๕)

นางมาลิดา สมหวังศิริ

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ (๐๖๒-๙๘๑-๕๕๘๑)

ผู้ประสานงาน คุณธนวัฒน์ ปิ่นแก้ว หัวหน้ากลุ่มงานนโยบายและยุทธศาสตร์ กองแผนงาน



โครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี
จังหวัด และอำเภอที่สำรวจ

จังหวัด	อำเภอ	จำนวนหมู่บ้าน
๑. พระนครศรีอยุธยา	บางปะอิน	๔
	บางไทร	๔
	ลาดบัวหลวง	๔
๒. สมุทรสงคราม	เมือง	๕
	บางคนที	๔
	อัมพวา	๖
๓. ราชบุรี	เมือง	๗
	บางคา	๖
	ปากท่อ	๖
๔. นครนายก	เมือง	๕
	ปากพลี	๔
	บ้านนา	๖
๕. ตีรัง	เมือง	๒
	นาโยง	๘
	ย่านตาขาว	๓
๖. สตูล	เมือง	๘
	ควนโดน	๓
	ทุ่งหว้า	๖
๗. แพร่	เมือง	๗
	ร้องกวาง	๔
	สูงเม่น	๔
๘. ลำปาง	เมือง	๒
	แม่เม่า	๔
	เกาะคา	๔
๙. อุบลราชธานี	เมือง	๓
	วารินชำราบ	๓
	เขื่องใน	๔
๑๐. ศรีสะเกษ	ขุนหาญ	๕
	ขุขันธ์	๒
	ปรางค์	๕
๑๑. บุรีรัมย์	เมือง	๗
	บ้านด่าน	๓
	สตึก	๖



ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของ สตง. (ตรวจการเงิน/จัดซื้อจัดจ้าง)
โครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของ สตง.

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของ สตง.	หมายเหตุ
1.การขอจัดซื้อจัดจ้าง	1) ไม่มีที่มาของราคากลาง 2) ไม่มีบันทึกขออนุมัติคณะกรรมการกำหนดราคากลาง	
2.การเสนอราคาและผลการพิจารณา	1) ไม่มีหนังสือเชิญผู้รับจ้างเข้าเสนอราคา 2) ไม่มีเอกสารแสดงที่มาของการสืบราคาของคณะกรรมการ 3) ไม่มีเอกสารแสดงรายละเอียดของที่มาของค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมของผู้รับจ้างในการเสนอราคา	
3.การอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้าง/จัดทำสัญญา	1) พัฒนาการอำเภอ มีอำนาจในการจัดซื้อจัดจ้างเท่าไร? ตามหนังสืออะไร? 2) สัญญาไม่เป็นไปตามตัวอย่างของคณะกรรมการนโยบายการจ้างและการบริหารพัสดุ 3) สัญญาจ้างหลวม 4) ลายมือชื่อของผู้รับจ้าง กับใบเสร็จรับเงินไม่ตรงกัน 5) หลักประกันสัญญา รับแคชเชียร์เช็คจากผู้รับจ้าง แต่ออกใบเสร็จรับเงินไม่ระบุเลขที่เช็ค ทำให้ดูเหมือนว่ารับเป็นเงินสด 6) สัญญาจ้างไม่ได้ระบุค่าปรับ 7) การจ้างช่วง ต้องมีค่าปรับ 8) แบบสัญญาจ้างไม่ถูกต้อง 9) จัดทำใบเสนอราคา ก่อนกระบวนการขออนุมัติ หรือแต่งตั้ง 10) ไม่มีการสืบราคากลาง 11) สัญญาจ้างหลวมมาก 12) รักษาราชการแทนลงนามในสัญญาจ้าง ฐานะหัวหน้าเจ้าหน้าที่ 13) การพิจารณาผู้รับจ้าง ไม่มีผลงานของผู้รับจ้าง และประวัติของทีมงาน	

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของ สตง.	หมายเหตุ
4.การตรวจรับและรับมอบงาน	<p>1) ไม่มีหนังสือแจ้งการส่งมอบของผู้รับจ้าง</p> <p>2) ลายมือชื่อใบส่งมอบงาน กับสัญญาจ้างไม่ตรงกับผู้รับจ้าง</p> <p>3) ใบตรวจการจ้างไม่ถูกต้อง โดยจ้างบุคคลธรรมดา แต่ระบุเป็นบริษัท</p> <p>การพัฒนาผลิตภัณฑ์</p> <p>1) บรรจุภัณฑ์ หรือ สลาก ต้องมีต้นทุนไม่เกิน 20% ของราคาต้นทุนสินค้า (TOR ข้อ 6.6)</p> <p>2) บรรจุภัณฑ์ 2 ภาษา (TOR ข้อ 6.9) แต่มีเฉพาะภาษาไทย</p> <p>3) เอกสารการอบรมพัฒนาผลิตภัณฑ์ ข้อ 7.1, 14 TOR หน้า 3 ข้อ 3 (3.8) กำหนดให้ QR code แต่ไม่พบพิกัดที่ตั้งหมู่บ้าน ในลำดับ 2, 6 / QR code เปิดไม่ได้</p> <p>4) TOR หน้า 3 กำหนดบรรจุภัณฑ์ พร้อมสลาก แต่ไม่ตรงตามรายการ ลำดับที่ 2, 6, 8</p> <p>5) สับปะรดกวน ไม่พบ QR code/ไม่พบ STORY/ บรรจุภัณฑ์ไม่ตรง</p> <p>6) หมูแดดเดียว รายการสรุปผล หน้า 10 กำหนดสลากมีความกว้าง 60 CM. แต่ตรวจวัดความกว้างได้เพียง 28 CM.</p> <p>7) ทั้ง 5 หมู่บ้าน มีเพจเดียว ตามสัญญาจ้าง 1 เพจ ต่อ 1 หมู่บ้าน และเพจก็แล้วเสร็จหลังจากเบิกเงิน</p> <p>การปรับภูมิทัศน์</p> <p>1) ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน</p> <p>2) ความก้าวหน้า ทางเดินไม้ไผ่แล้วเสร็จ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 และบางส่วนไม่ได้ทำจากไม้ไผ่</p> <p>3) ตรวจสอบบางรายการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศาลาไม้ไผ่ มีขนาด 18 ตารางวา ไม่เป็นไปตามกำหนด - ทางเดินไม้ไผ่ ไม่ได้ทำด้วยไม้ไผ่ทั้งหมด <p>และต้นไม้บางส่วนไม่พบคอกกัน</p>	

ประเด็นการตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของ สตง.	หมายเหตุ
	<p>4) บางรายการไม่สามารถตรวจนับความครบถ้วนได้ เนื่องจากการจัดกระจายเป็นราย เช่น แก้วไม้ไผ่สำหรับนั่งพัก ไม่ได้กำหนดจำนวนไว้ จึงไม่สามารถตรวจนับได้</p> <p>5) แคร่ผิตขนาด สัญญากำหนดไว้ 90 CM. แต่วัดได้ 40 CM.</p> <p>6) คณะกรรมการตรวจรับไม่เป็นไปตามสัญญา</p> <p>7) ปรับปรุงในที่ดินส่วนบุคคล</p> <p>8) ของไม้ครบถ้วนตามสัญญา</p> <p>9) ไม่สามารถตรวจนับจำนวนได้</p> <p>10) คณะกรรมการตรวจรับ มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>11) กำหนดพื้นปูตัวหนอน 150 ตรม. ทำขาดไป 64 ตรม.</p> <p>12) ไม่มีของตาม TOR</p> <p>13) ต้นไม้ไม่สามารถแยกแยะได้</p>	
5.การเบิกจ่าย	<p>1) ไม่มีใบเสร็จรับเงินของผู้รับจ้าง</p> <p>2) ไม่มีหลักฐานการโอนเงินเข้าบัญชีของผู้รับจ้าง</p> <p>3) ไม่มีเอกสารจากระบบการเบิกจ่าย ในส่วนของการเบิกจ่ายของส่วนราชการ (ในส่วนของ SAP และรายงานขอเบิกเงินจากคลัง)</p> <p>4) ใบเสร็จรับเงินค่าหลักประกันสัญญา และการขอรับหลักประกันสัญญาคืน</p> <p>5) ค่าปรับร้อยละ 0.20 (ในสัญญาจ้างกับ TOR ไม่ตรงกัน)</p> <p>6) รายละเอียดเอกสารขอเบิกเงินจากคลัง</p> <p>7) ใบเสร็จรับเงิน ระบุไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม แต่ในสัญญาจ้างแจ้งว่า “รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม”</p> <p>8) ลายมือชื่อผู้รับจ้าง ในใบเสร็จรับเงิน และใบส่งมอบไม่ตรงกับสัญญาจ้าง</p>	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของ สตง. ในการตรวจการเงิน/จัดซื้อจัดจ้าง
โครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี

๑. การพัฒนาผลิตภัณฑ์บ้าน.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

- 1) ไม่มีหนังสือแจ้งการส่งมอบของผู้รับจ้าง
- 2) ไม่มีหนังสือเชิญผู้รับจ้างเข้าเสนอราคา
- 3) ไม่มีเอกสารแสดงที่มาของการสืบราคาของคณะกรรมการ
- 4) ไม่มีเอกสารแสดงรายละเอียดของที่มาของค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมของผู้รับจ้างในการเสนอราคา
- 5) ไม่มีใบเสร็จรับเงินของผู้รับจ้าง
- 6) ไม่มีหลักฐานการโอนเงินเข้าบัญชีของผู้รับจ้าง
- 7) ไม่มีเอกสารจากระบบการเบิกจ่าย ในส่วนของการเบิกจ่ายของส่วนราชการ (ในส่วน ของ SAP และรายงานขอเบิกเงินจากคลัง)

๒. การพัฒนาผลิตภัณฑ์บ้าน.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

- 1) พัฒนาการอำเภอ มีอำนาจในการจัดซื้อจัดจ้างเท่าไร? ตามหนังสืออะไร?
- 2) ใบเสร็จรับเงินค่าหลักประกันสัญญา และการขอรับหลักประกันสัญญาคืน
- 3) ค่าปรับร้อยละ 0.20 (ในสัญญาจ้างกับ TOR ไม่ตรงกัน)
- 4) สัญญาไม่เป็นไปตามตัวอย่างของคณะกรรมการนโยบายการจ้างและการบริหารพัสดุ
- 5) บรรจุภัณฑ์ หรือ สลาก ต้องมีต้นทุนไม่เกิน 20% ของราคาค่าต้นทุนสินค้า (TOR ข้อ 6.6)
- 6) บรรจุภัณฑ์ 2 ภาษา (TOR ข้อ 6.9)
- 7) หจก. เพลย์ค
- 8) ผลงานในหนังสือไม่ต่ำกว่า 20,000 บาท
- 9) หน่วยงานแม่ ประเวศ ผลงานของบุคลากร
- 10) ไม่มีใบเสร็จรับเงิน
- 11) ไม่มีหลักฐานการโอนเงิน
- 12) ไม่มีใบแจ้งราคาากลาง
- 13) ไม่มีหนังสือเชิญผู้รับจ้าง
- 14) การพิจารณาเลือกหมู่บ้าน

๓. การพัฒนาผลิตภัณฑ์บ้าน.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

เอกสารที่เรียกเพิ่ม

- 1) หนังสือเชิญผู้รับจ้าง
- 2) รายละเอียดเอกสารขอเบิกเงินจากคลัง
- 3) บันทึกขออนุมัติคณะกรรมการกำหนดราคากลาง TOR ชาติหน้า 2
- 4) เอกสารการอบรมพัฒนาผลิตภัณฑ์ ข้อ 7.1, 14
- 5) แหล่งที่มาการสืบราคากลาง

๔. การพัฒนาผลิตภัณฑ์บ้าน.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

เอกสารที่เรียกเพิ่ม

- 1) หนังสือเชิญผู้รับจ้าง
- 2) หนังสือแจ้งส่งมอบงานจากผู้รับจ้าง
- 3) เอกสารการประชุมผู้รับจ้าง ข้อ 7.1
- 4) แหล่งที่มาการสืบราคากลาง

๕. การพัฒนาผลิตภัณฑ์บ้าน.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

- 1) TOR หน้า 3 ข้อ 3 (3.6) กำหนดมีเรื่องราว แต่ไม่พบใน ลำดับ 5, 7, 8, 9, 10
- 2) TOR หน้า 3 ข้อ 3 (3.8) กำหนดให้มี QR code แต่ไม่พบ ที่ติดตั้งหมู่บ้าน ในลำดับ 2, 6
- 3) TOR หน้า 3 กำหนดบรรจุภัณฑ์ พร้อมฉลาก แต่ไม่ตรงตามรายการ ลำดับที่ 2, 6, 8
 - สีสันประกวดาน ไม่พบ QR code/บรรจุภัณฑ์ไม่ตรง
 - กล้วยฉาบ ไม่พบ STORY
 - กาแฟดำ ไม่พบ QR code
 - ข้าวสาร ไม่พบ QR code
 - น้ำพริกเผา ไม่พบ STORY /สติกเกอร์ไม่เหมาะสม
 - ชะลอม ไม่พบ STORY
 - ผ้าขาวม้า ไม่พบ STORY

๖. การพัฒนาผลิตภัณฑ์บ้าน.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

1) OR code ไม่พบผู้ใช้งาน

2) TOR

ทองม้วน/บรรจุภัณฑ์ไม่ตรง

ตอกงอก, ขนุนทอด, กลัวยอบกรอบ, ทองม้วนข้าวกล้อง, ข้าวเกรียบ, ขนมจีบ,

น้ำพริก, คุกกี้, กลัวยอบ QR code เปิดไม่ได้

๗. การพัฒนาผลิตภัณฑ์บ้าน.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

- ไม่มีการจัดฝึกอบรม ตาม TOR

๘. การปรับปรุงภูมิทัศน์.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

1) ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน

๙. การปรับปรุงภูมิทัศน์.....ตามสัญญาจ้างเลขที่...../.....

1) ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน

2) ความก้าวหน้า ทางเดินไม้ไผ่แล้วเสร็จ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 และบางส่วนไม่ได้ทำ
จากไม้ไผ่

3) ตรวจสอบรายการ

- ศาลไม้ไผ่ มีขนาด 18 ตารางวา ไม่เป็นไปตามกำหนด

- ทางเดินไม้ไผ่ ไม่ได้ทำด้วยไม้ไผ่ทั้งหมด และต้นไม้บางส่วนไม่พบคอกกัน

หมายเหตุ : ให้จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ไว้ให้ละเอียดครบถ้วน