

การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานหลังการพัฒนา รอบที่ ๒/๒๕๖๔

เรื่อง “แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ”

๑. การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานหลังการพัฒนา พบว่า ผู้เรียนมีความรู้ความเข้าใจใน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติในการ จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐมากยิ่งขึ้น มีการศึกษาหา ความรู้ในเรื่องกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่อหน้าที่ความรับผิดชอบของตน ในส่วนของระเบียบฯ ที่มีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงใหม่ ให้ทันสมัยและทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ มีการวางแผน การตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบและการจัดทำรายงานและการติดตามผลการตรวจสอบได้อย่างถูกต้อง

๒. ผู้เรียนสามารถปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติในการ จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๒.๑ แนวทางการปฏิบัติที่ใช้บังคับสำหรับการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของหน่วยงานของรัฐ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน โดยครอบคลุมราชการและยานพาหนะอย่างอื่น รวมถึง อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้เครื่องจักรกล ครุภัณฑ์หรือสิ่งอื่นใดที่หน่วยงานของรัฐมีไว้เพื่อใช้ในการปฏิบัติตาม ภารกิจซึ่งจำเป็นต้องใช้น้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๒ การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงาน แบ่งเป็น ๒ กรณี คือ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่มีสถานะที่ใช้สำหรับเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิง และกรณี หน่วยงานของรัฐมีสถานะที่ใช้สำหรับเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิง มีการปฏิบัติและตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมัน เชื้อเพลิงว่าเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๕๖ วรรคหนึ่ง (๒) (ข) หรือไม่

๒.๓ การจัดทำรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเจ้าหน้าที่ได้จัดทำรายงานขอซื้อเสนอหัวหน้า หน่วยงานของรัฐตามนัยระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ วรรคหนึ่ง ในวงเงินตามข้อ ๑ ของกฎกระทรวงกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิธี เฉพาะเจาะจง วงเงินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือและวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างในการแต่งตั้ง ผู้ตรวจรับพัสดุพ.ศ. ๒๕๖๐ หรือไม่

๒.๔ การดำเนินการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง แบ่งเป็น ๒ กรณี คือ กรณีจัดซื้อจากสถานบริการ น้ำมันเชื้อเพลิงที่ให้เครดิตแก่หน่วยงานของรัฐ และกรณีจัดซื้อจากสถานบริการน้ำมันเชื้อเพลิงที่ไม่ให้เครดิต แก่หน่วยงานของรัฐ มีการดำเนินการ ทั้ง ๒ กรณี หน่วยงานของรัฐดำเนินงานตามนัยระเบียบฯ หรือไม่ เอกสารหลักฐานประกอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (ใบส่งจ่ายน้ำมัน /Sales slip /ใบเสร็จรับเงิน /ใบกำกับ ภาษี) นำมาแนบชุดใบสำคัญเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง หรือไม่

๒.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง กรณีการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง หน่วยงานของรัฐไม่มีภาระที่ใช้สำหรับเก็บรักษาน้ำมันเชื้อเพลิง ในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงแต่ละครั้ง เจ้าหน้าที่ได้บันทึกรายการในทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงตามแบบที่กำหนดหรือไม่ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้กำกับดูแลให้มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปโดยถูกต้องและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอเพื่อประโยชน์ในการติดตาม ควบคุม และตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง และได้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบทุก ๓ เดือนหรือไม่

๒.๖ การตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิง สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงส่งมอบน้ำมันเชื้อเพลิง ให้หน่วยงานของรัฐ ดำเนินการตรวจรับโดยถือปฏิบัติตามระเบียบฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ หรือไม่

๒.๗ การควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุม การเก็บรักษาและการเบิก - จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง โดยถือปฏิบัติตามระเบียบฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ หรือไม่

๓. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งสามารถสรุปข้อสังเกตและจัดทำกระดานทำการ ให้ข้อเสนอแนะและให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในเรื่องเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและสามารถตรวจสอบได้

ตัวอย่าง การติดตามผลการนำไปใช้ประโยชน์

การตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. ติดตามและรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

- ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ จ.ชัยภูมิ
- สำนักงานปศุสัตว์เขต ๖ จ.พิษณุโลก
- กองคลัง กรมปศุสัตว์
- ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพ จ.ราชบุรี

๒. รายงานและติดตามผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ของสำนักงานปศุสัตว์จังหวัด ดังนี้

๑. รายงานผลการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานปศุสัตว์จังหวัด ประกอบด้วย

- สำนักงานปศุสัตว์ จ.สระแก้ว
- สำนักงานปศุสัตว์ จ.กาฬสินธุ์
- สำนักงานปศุสัตว์ จ.แม่ฮ่องสอน

๒. ติดตามผลการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานปศุสัตว์จังหวัด ประกอบด้วย

- สำนักงานปศุสัตว์ จ.สิงห์บุรี
- สำนักงานปศุสัตว์ จ.บึงกาฬ
- สำนักงานปศุสัตว์ จ.มหาสารคาม
- สำนักงานปศุสัตว์ จ.บุรีรัมย์