

ขอบเขตของงาน (Term of Reference : TOR)
จ้างตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ
สำนักงานคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ
ประจำปี ๒๕๖๘

๑. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติองค์กรจัดสรรคลื่นความถี่และกำกับการประกอบกิจการวิทยุกระจายเสียง วิทยุโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมาตรา ๖๘ กำหนดให้ การบัญชี ของสำนักงาน กสทช. จัดทำตามหลักสากลตามมาตรฐานของสภาวิชาชีพบัญชี และต้องจัดให้มีการตรวจสอบ ภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ตามระเบียบที่ กสทช. กำหนด โดยให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในจำนวนไม่น้อยกว่าสามคนและไม่เกินห้าคน แต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิซึ่งมีความรู้ความสามารถใน การตรวจสอบภายใน มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา ๗ และมาตรา ๘ และให้สำนักงาน กสทช. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในจำนวนตามสมควรขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในเพื่อทำ หน้าที่ช่วยในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบภายในมีอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดย กสทช. เลขาธิการ กสทช. และพนักงานของสำนักงาน กสทช. ต้องอำนวยความสะดวกตามที่ร้องขอ และให้แจ้ง ผลการตรวจสอบต่อ กสทช. ทุกหนึ่งร้อยแปดสิบวัน

โดยที่การตรวจสอบภายในมีความจำเป็นต้องดำเนินการให้ได้ข้อมูลประกอบการตรวจสอบและ ประเมินอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ สะท้อนให้เห็นถึงระดับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของ สำนักงาน กสทช. แต่เนื่องจากอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ดังนั้น เพื่อให้ การตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสำนักงานคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามมาตรา ๖๘ แห่ง พระราชบัญญัติองค์กรจัดสรรคลื่นความถี่และกำกับการประกอบกิจการวิทยุกระจายเสียง วิทยุโทรทัศน์ และ กิจการโทรคมนาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จึงมีความจำเป็นต้องจ้างผู้เชี่ยวชาญที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายในทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ที่มีผลงานเป็นที่ประจักษ์ เพื่อดำเนินการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสำนักงาน กสทช. สำหรับ การดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อจ้างตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสำนักงาน กสทช. ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

๒.๒ เพื่อให้รายงานทางการเงินของสำนักงาน กสทช. และกองทุนวิจัยและพัฒนากิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคม เพื่อประโยชน์สาธารณะ ที่จัดทำขึ้นมีความถูกต้อง และเป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และเป็นไปตามรูปแบบการนำเสนอ รายงานทางการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และมีความน่าเชื่อถือ รวมถึงการบันทึก บัญชีและข้อมูลต่าง ๆ เป็นไปตามระบบและระเบียบวิธีปฏิบัติอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๓ เพื่อให้

๒.๓ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินโครงการมีความสอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนงานและงบประมาณของสำนักงาน กสทช. รวมถึงมีการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการเป็นไปตามแผนงานและมีการใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน มีการดำเนินการอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๒.๔ เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการ วิธีการ ขั้นตอนการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี การบริหารจัดการความเสี่ยง การป้องกันการทุจริต และระบบการรับเรื่องร้องเรียนของสำนักงาน กสทช. มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอต่อการบริหารจัดการภายในสำนักงาน กสทช. เป็นระบบและยั่งยืน

๓. คุณสมบัติของผู้ยื่นเสนอ

๓.๑ ผู้ยื่นข้อเสนอต้องมีคุณสมบัติพื้นฐานที่กำหนด ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตลอดจนแนวปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ตามที่แนบในภาคผนวก ๑

๓.๒ ผู้ยื่นข้อเสนอต้องมีผลงานประเภทเดียวกันกับงานที่จ้าง ในวงเงินไม่น้อยกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท (ห้าแสนบาทถ้วน) ภายใต้สัญญาฉบับเดียวซึ่งดำเนินงานเสร็จสิ้นแล้ว และเป็นผลงานที่เป็นคู่สัญญาโดยตรงกับหน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานเอกชนที่สำนักงาน กสทช. เชื้อถือ โดยต้องแสดงสำเนาหนังสือรับรองผลงานหรือสำเนาสัญญามาพร้อมกับการยื่นข้อเสนอด้วย

๔. ขอบเขตของงาน

ผู้รับจ้างจะต้องดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสำนักงาน กสทช. โดยมีรายละเอียดการดำเนินงาน ดังนี้

๔.๑ ศึกษากฎหมายและระเบียบปฏิบัติของสำนักงาน กสทช. เกี่ยวกับการเงิน การงบประมาณ การพัสดุ ทั้งที่เกี่ยวกับเงินรายได้ เงินงบประมาณรายจ่าย และเงินกองทุนวิจัยและพัฒนากิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคม เพื่อประโยชน์สาธารณะ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการประจำปี มาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว๕๕๔ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖) รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องและการให้ข้อมูลจากฝ่ายบริหาร เพื่อกำหนดแนวทางในการตรวจสอบภายในได้อย่างถูกต้อง สมบูรณ์และมีประสิทธิภาพ

๔.๒ ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสำนักงาน กสทช. และกองทุนวิจัยและพัฒนากิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคม เพื่อประโยชน์สาธารณะ พร้อมทั้งสอบทานกระบวนการปฏิบัติงาน และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง สอบทานและประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน ให้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และความเห็นในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสำนักงาน กสทช. เพื่อให้มีความน่าเชื่อถือ ถูกต้อง สมบูรณ์เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด

๔.๓ ตรวจสอบข้อมูลทางบัญชีและรายงานทางการเงิน เช่น งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และหมายเหตุประกอบงบการเงินของสำนักงาน กสทช. และกองทุนวิจัยและพัฒนาฯ เพื่อให้มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินนั้นได้จัดทำในสาระสำคัญเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และเป็นไปตามรูปแบบการนำเสนอรายงานทางการเงินตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้ง ตรวจสอบระบบ

งบประมาณ...

งบประมาณและกระบวนการ เช่น การใช้จ่ายงบประมาณ การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การติดตามการใช้จ่ายงบประมาณว่าเป็นไปตามระเบียบที่สำนักงาน กสทช. กำหนดหรือไม่ และตรวจสอบการบริหารงานพัสดุของสำนักงาน กสทช.

๔.๔ ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและสอบทานกระบวนการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินโครงการ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบสำนักงาน กสทช. กำหนด พร้อมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขในกรณีที่เกิดปัญหา จำนวนครั้งละไม่น้อยกว่า ๓ โครงการ

๔.๕ ตรวจสอบระบบบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และระบบรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของสำนักงาน กสทช.

๔.๖ ติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามข้อสังเกตของคณะกรรมการกิจการกระจายเสียงกิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ (กสทช.) และข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบภายในในปีที่ผ่านมา

ทั้งนี้ ตามขอบเขตของงาน ข้อ ๔.๑ - ๔.๖ จะต้องดำเนินการ จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้

- ครั้งที่ ๑ งวดบัญชี ๖ เดือนแรก (วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘)
- ครั้งที่ ๒ งวดบัญชี ๖ เดือนหลัง (วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๘)

๔.๗ ผู้รับจ้างจัดทำสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากการตรวจสอบข้อมูลเอกสารหลักฐานรวมถึงการสอบถามจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นในประเด็นต่าง ๆ เพิ่มเติม

๔.๘ ผู้รับจ้างจะต้องจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน ฉบับสมบูรณ์ ตามข้อ ๔.๑ - ๔.๗ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงานเพื่อเสนอแนวทางในการปรับปรุงการดำเนินงาน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแล และข้อเสนอแนะอื่น ๆ (ถ้ามี) โดยจัดส่งรายงานจำนวน ๒ ครั้ง ครั้งละ ๕ เล่ม ตามรายละเอียดของงานดังต่อไปนี้

- บทสรุปผู้บริหารภาพรวม
- รายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบภายใน ในปีที่ผ่านมา พร้อมบทสรุปผู้บริหารและรายละเอียดประกอบ
- รายงานผลการตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสำนักงาน กสทช. และกองทุนวิจัยและพัฒนาฯ พร้อมบทสรุปผู้บริหารและรายละเอียดประกอบ
- รายงานผลการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการทางการเงินและการบัญชีของสำนักงาน กสทช. และกองทุนวิจัยและพัฒนาฯ ระบบงบประมาณ และกระบวนการทางพัสดุของสำนักงาน กสทช. พร้อมบทสรุปผู้บริหารและรายละเอียดประกอบ
- รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานและประเมินผลการใช้จ่ายเงินโครงการ พร้อมบทสรุปผู้บริหารและรายละเอียดประกอบ
- รายงานผลการตรวจสอบระบบบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และระบบรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของสำนักงาน กสทช. พร้อมบทสรุปผู้บริหารและรายละเอียดประกอบ
- ภาคผนวก

ทั้งนี้ รายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้จัดทำรายงานตามรูปแบบที่กำหนดตามเอกสารประกอบที่แนบในภาคผนวก ๒

๔.๙ จัดทำ...

๔.๙ จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในตามข้อ ๔.๘ และข้อมูลประเด็นการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ขอบเขตและแนวทางการตรวจสอบในแต่ละเรื่อง รวมถึงกระดาษทำการเพื่อใช้ในการตรวจสอบ และเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นไฟล์อิเล็กทรอนิกส์

๔.๑๐ ให้คำปรึกษากับเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน กสทช. เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในเข้าร่วมการปฏิบัติงานในกระบวนการตรวจสอบภายใน พร้อมกับผู้รับจ้างตามความเหมาะสม

๔.๑๑ ผู้รับจ้างต้องปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานสากลสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบ ภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing หรือ IPPF) ซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป รวมทั้งแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และต้องมีผู้ตรวจสอบภายในไม่น้อยกว่า ๒ คน ที่มีคุณสมบัติ ดังนี้

ก. หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

(๑) ต้องเป็นผู้มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน ว่าด้วยวิชาชีพการตรวจสอบ ภายในไม่น้อยกว่า ๑๐ ปี และมีประสบการณ์ตรวจสอบด้านการเงินและการบัญชีหรือ

(๒) เป็นผู้ได้รับวุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (Certified Internal Auditor : CIA) หรือผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (Certified Professional Internal Audit of Thailand : CPIAT) ที่มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน ว่าด้วยวิชาชีพการตรวจสอบภายในไม่น้อยกว่า ๗ ปี และมีประสบการณ์ตรวจสอบด้านการเงินและการบัญชี

(๓) ไม่เคยมีพฤติกรรมการปฏิบัติงานที่ขัดต่อประมวลจริยบรรณวิชาชีพการ ตรวจสอบภายใน

ข. ผู้ช่วยหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในต้องมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน ว่าด้วยวิชาชีพ การตรวจสอบภายในไม่น้อยกว่า ๕ ปี และมีประสบการณ์ตรวจสอบด้านการเงินและการบัญชี อย่างน้อย ๑ คน

๔.๑๒ ผู้รับจ้างต้องใช้พัสดุประเภทวัสดุหรือครุภัณฑ์ที่ผลิตภายในประเทศที่ต้องดำเนินงานตาม ขอบเขตของงานนี้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของค่าพัสดุที่ใช้ในงานจ้าง นั้น โดยต้องจัดทำแผนการใช้พัสดุดังกล่าว ตามแบบที่กำหนดแนบท้ายขอบเขตของงานนี้ในภาคผนวก ๓ ส่งให้ผู้ว่าจ้าง ภายใน ๖๐ วัน นับถัดจากวัน ลงนามในสัญญา

๕. กำหนดเวลาส่งมอบพัสดุ

๕.๑ ผู้รับจ้างต้องเริ่มดำเนินงานตรวจสอบภายใน โดยการจัดส่งแผนการปฏิบัติงานภายใน ๑๕ วัน นับถัดจากวันที่ลงนามในสัญญา

๕.๒ ผู้รับจ้างต้องดำเนินงานตรวจสอบภายใน และจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ ตามงวดงานดังนี้

๕.๒.๑ งวดงานที่ ๑ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

๕.๒.๒ งวดงานที่ ๒ ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๙

๖. หลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ

สำนักงาน กสทช. จะพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอโดยใช้เกณฑ์ราคา

๗. วงเงินงบประมาณ

ภายในวงเงินงบประมาณ ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านห้าแสนบาทถ้วน) ซึ่งรวมภาษีมูลค่าเพิ่มและค่าใช้จ่ายที่พึงปวงไว้เรียบร้อยแล้ว โดยเบิกจ่ายจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๘ ของสำนักสนับสนุนการตรวจสอบภายใน ติดตามประเมินผล และต่อต้านการทุจริต (ส่วนสนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบภายใน) หมวดค่าใช้จ่าย รายการค่าจ้างเหมาบริการ

๘. งานและการจ่ายเงิน

สำนักงาน กสทช. จะจ่ายเงินค่าจ้างเป็นจำนวน ๒ งวด ดังนี้

๘.๑ งวดเงินที่ ๑ จ่ายค่าจ้างเป็นเงินร้อยละ ๕๐ ของวงเงินค่าจ้างตามสัญญา เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบรายงานผลการตรวจสอบภายในตามข้อ ๔.๘ และตามข้อ ๔.๙ พร้อม Flash Drive จำนวน ๑ ชุด ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้ตรวจรับเรียบร้อยแล้ว

๘.๒ งวดเงินที่ ๒ จ่ายค่าจ้างเป็นเงินร้อยละ ๕๐ ของวงเงินค่าจ้างตามสัญญา เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบรายงานผลการตรวจสอบภายในตามข้อ ๔.๘ และตามข้อ ๔.๙ พร้อม Flash Drive จำนวน ๑ ชุด ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๙ และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้ตรวจรับเรียบร้อยแล้ว

๙. อัตราค่าปรับ

หากผู้รับจ้างไม่สามารถทำงานให้แล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา และผู้ว่าจ้างยังมีได้บอกเลิกสัญญา ผู้รับจ้างจะต้องชำระค่าปรับให้แก่ผู้ว่าจ้างในแต่ละงวดในอัตราร้อยละ ๐.๒๐ ของค่าจ้างแต่ละงวด นับถัดจากวันที่ครบกำหนดส่งมอบตามสัญญา หรือวันที่ผู้ว่าจ้างได้ขยายให้จนถึงวันที่ทำงานแล้วเสร็จจริง

๑๐. เงื่อนไขอื่น ๆ

๑๐.๑ ผู้รับจ้างต้องส่งรายงานการใช้พัสดุในประเทศ พร้อมกับการส่งมอบงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบด้วย

๑๐.๒ ผู้ยื่นข้อเสนอที่ได้รับการคัดเลือกจะต้องจัดทำแผนการดำเนินงานให้บรรลุความสำเร็จตามขอบเขตของงานภายในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา โดยแสดงรายละเอียดแผนการดำเนินการและร้อยละของความสำเร็จของงานแต่ละเดือนส่งให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ภายใน ๑๕ วันนับถัดจากวันลงนามในสัญญา เพื่อกำกับและติดตามความก้าวหน้าในผลการดำเนินงาน ทั้งนี้ แผนการดำเนินงานดังกล่าว สำนักงาน กสทช. ถือเป็นส่วนหนึ่งของสัญญา

๑๐.๓ จรรยาบรรณและความรับผิดชอบในวิชาชีพ

ก. ผู้รับจ้างต้องชำระไว้ซึ่งจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพผู้ตรวจสอบภายใน
ข. ผู้รับจ้างต้องปฏิบัติต่อหน่วยรับตรวจด้วยความเสมอภาคกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ
ค. ผู้รับจ้างต้องทำการตรวจสอบอย่างสร้างสรรค์เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจโดยไม่มุ่งการจับผิด

ง. ผู้รับจ้างต้องให้ความเป็นธรรมต่อหน่วยรับตรวจ และมีความโปร่งใสชัดเจนในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑๑. การปกปิดความลับ

๑๑.๑ ผู้รับจ้างต้องมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน

๑๑.๒ ผู้รับจ้างต้องไม่นำข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และจะไม่กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ของสำนักงาน กสทช.

คุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ
กรณีการจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

๑. มีความสามารถตามกฎหมาย
๒. ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย
๓. ไม่อยู่ระหว่างเลิกกิจการ
๔. ไม่เป็นบุคคลซึ่งอยู่ระหว่างถูกระงับการยื่นข้อเสนอหรือทำสัญญากับหน่วยงานของรัฐไว้ชั่วคราว เนื่องจากเป็นผู้ที่ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการตามระเบียบที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังกำหนดตามที่ประกาศเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง
๕. ไม่เป็นบุคคลซึ่งถูกระงับชื่อไว้ในบัญชีรายชื่อผู้ทำงานและได้แจ้งเวียนชื่อให้เป็นผู้ทำงานของหน่วยงานของรัฐในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง ซึ่งรวมถึงนิติบุคคลที่ผู้ทำงานเป็นหุ้นส่วน ผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจในการดำเนินงานในกิจการของนิติบุคคลนั้นด้วย
๖. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐกำหนดในราชกิจจานุเบกษา
๗. เป็นบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลผู้มีอาชีพรับจ้างงานที่ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ดังกล่าว
๘. ไม่เป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้ยื่นข้อเสนอรายอื่นที่เข้ายื่นข้อเสนอให้แก่สำนักงาน กสทช. ณ วันประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ หรือไม่เป็นผู้กระทำการอันเป็นการขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรมในการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ครั้งนี้
๙. ไม่เป็นผู้ได้รับเอกสิทธิ์หรือความคุ้มกัน ซึ่งอาจปฏิเสธไม่ยอมขึ้นศาลไทย เว้นแต่รัฐบาลของผู้ยื่นข้อเสนอได้มีคำสั่งให้สละเอกสิทธิ์และความคุ้มกันเช่นนั้น
๑๐. ผู้ยื่นข้อเสนอต้องลงทะเบียนที่มีข้อมูลถูกต้องครบถ้วนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement: e - GP) ของกรมบัญชีกลาง
๑๑. ผู้ยื่นข้อเสนอต้องมีมูลค่าสุทธิของกิจการ ดังนี้
 - (๑) กรณีเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย/กฎหมายต่างประเทศ ซึ่งได้จดทะเบียนเกินกว่า ๑ ปี ต้องมีมูลค่าสุทธิของกิจการ จากผลต่างระหว่างสินทรัพย์สุทธิหักด้วยหนี้สินสุทธิที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินที่มีการตรวจรับรองแล้ว ซึ่งจะต้องแสดงค่าเป็นบวก ๑ ปีสุดท้ายก่อนวันยื่นข้อเสนอ
 - (๒) กรณีผู้ยื่นข้อเสนอเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย/กฎหมายต่างประเทศ ซึ่งยังไม่มีงบแสดงฐานะการเงินกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ต้องมีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระมูลค่าหุ้นแล้ว ณ วันที่ยื่นข้อเสนอไม่น้อยกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

(๓) กรณี...

(๓) กรณีที่ผู้ยื่นข้อเสนอไม่มีมูลค่าสุทธิของกิจการหรือทุนจดทะเบียน หรือมีแต่ไม่เพียงพอ ผู้ยื่นข้อเสนอสามารถขอหนังสือรับรองวงเงินสินเชื่อที่ธนาคารภายในประเทศ หรือบริษัทเงินทุนหรือบริษัทเงินทุน หลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบกิจการเงินทุนเพื่อการพาณิชย์และประกอบธุรกิจค้าประกันตามประกาศของ ธนาคารแห่งประเทศไทย ตามรายชื่อบริษัทเงินทุนที่ธนาคารแห่งประเทศไทยแจ้งเวียนให้ทราบ หรือเป็นสินเชื่อที่ ธนาคารต่างประเทศหรือบริษัทเงินทุนหรือบริษัททุนหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบกิจการเงินทุนเพื่อการ พณิชย์และประกอบธุรกิจค้าประกันตามประกาศของธนาคารกลางของประเทศนั้น ตามรายชื่อบริษัทเงินทุนที่ ธนาคารกลางของประเทศนั้นแจ้งเวียนให้ทราบ โดยพิจารณาจากยอดเงินรวมของวงเงินสินเชื่อที่สำนักงานใหญ่ รับรอง หรือที่สำนักงานสาขารับรอง (กรณีได้รับมอบอำนาจจากสำนักงานใหญ่) ซึ่งออกให้แก่ผู้ยื่นข้อเสนอ นับถึงวัน ยื่นข้อเสนอไม่เกิน ๙๐ วัน โดยต้องมียอดเงินรวมของวงเงินสินเชื่อไม่น้อยกว่า ๓๗๕,๐๐๐ บาท คิดเป็น ๑ ใน ๔ ของ มูลค่าโครงการหรือรายการที่ยื่นเสนอในแต่ละครั้ง ทั้งนี้ สำหรับธนาคารภายในประเทศหนังสือรับรองวงเงินสินเชื่อให้ เป็นไปตามแบบที่กำหนด

(๔) กรณีผู้ยื่นข้อเสนอเป็นบุคคลธรรมดาถือสัญชาติไทย/บุคคลธรรมดาที่มีได้ถือสัญชาติไทย จะต้อง แสดงหนังสือรับรองบัญชีเงินฝาก โดยต้องมีเงินฝากคงเหลือในบัญชีธนาคารเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า ๓๗๕,๐๐๐ บาท คิดเป็น ๑ ใน ๔ ของมูลค่างบประมาณของโครงการหรือรายการที่ยื่นข้อเสนอในแต่ละครั้ง และหากเป็นผู้ชนะการ จัดซื้อจัดจ้างหรือเป็นผู้ได้รับการคัดเลือก จะต้องแสดงหนังสือรับรองบัญชีเงินฝากที่มีมูลค่าดังกล่าวอีกครั้งหนึ่งใน วันลงนามในสัญญา ทั้งนี้ หนังสือรับรองบัญชีเงินฝากซึ่งธนาคารออกให้แก่ผู้ยื่นข้อเสนอ นับถึงวันยื่นข้อเสนอหรือ วันลงนามในสัญญา ไม่เกิน ๙๐ วัน

(๕) กรณีเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งตามกฎหมายต่างประเทศและบุคคลธรรมดาที่มีได้ถือสัญชาติไทย ตามข้อ (๒) (๓) (๔) มูลค่าจะต้องเป็นไปตามอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราตามประกาศที่ธนาคารแห่งประเทศไทย กำหนดในช่วงระหว่างวันที่เผยแพร่ประกาศและเอกสารเชิญชวนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) หรือมีหนังสือเชิญชวน จนถึงวันยื่นข้อเสนอ

คุณสมบัติในข้อ (๑) - (๔) นี้ ยกเว้นกรณีที่ผู้ยื่นข้อเสนอเป็นหน่วยงานของรัฐ หรือนิติบุคคลที่จัดตั้ง ขึ้นตามกฎหมายไทยที่อยู่ระหว่างการฟื้นฟูกิจการตามพระราชบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. ๒๕๔๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๑๒. ผู้ยื่นข้อเสนอที่ยื่นข้อเสนอในรูปแบบของ "กิจการร่วมค้า" ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

กิจการร่วมค้าที่ยื่นข้อเสนอ ผู้เข้าร่วมค้าทุกรายจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ใน เอกสารเชิญชวน เว้นแต่ในกรณีกิจการร่วมค้าที่มีข้อตกลงระหว่างผู้เข้าร่วมค้ากำหนดให้ผู้เข้าร่วมค้ารายใดราย หนึ่งเป็นผู้เข้าร่วมค้าหลัก กิจการร่วมค่านั้นสามารถใช้ผลงานของผู้เข้าร่วมค้าหลักรายเดียว เป็นผลงานของกิจการ ร่วมค้าที่ยื่นข้อเสนอ

กรณีที่ข้อตกลงระหว่างผู้เข้าร่วมค้ากำหนดให้ผู้เข้าร่วมค้ารายใดรายหนึ่งเป็นผู้เข้าร่วมค้าหลัก ข้อตกลงดังกล่าวจะต้องมีการกำหนดสัดส่วนหน้าที่ และความรับผิดชอบในปริมาณงาน สิ่งของ หรือมูลค่าตาม สัญญา มากกว่าผู้เข้าร่วมค้ารายอื่นทุกราย

ทั้งนี้ กิจการร่วมค้า หมายถึง "กิจการที่มีข้อตกลงระหว่างผู้เข้าร่วมค้าเป็นลายลักษณ์อักษรว่าจะ ดำเนินการร่วมกันเป็นทางการค้าหรือหากำไรระหว่างบริษัทกับบริษัท บริษัทกับห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล ห้างหุ้นส่วน นิติบุคคลกับห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล หรือระหว่างบริษัทและ/หรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลกับบุคคลธรรมดา คณะ บุคคลที่มีใช่นิติบุคคล ห้างหุ้นส่วนสามัญ นิติบุคคลอื่น หรือนิติบุคคลที่ตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ โดย ข้อตกลงนั้นอาจกำหนดให้มีผู้เข้าร่วมค้าหลักก็ได้"

แบบหนังสือรับรองวงเงินสินเชื่อ

เลขที่.....

วันที่.....

เรื่อง รับรองวงเงินสินเชื่อ

ตามที่.....(ชื่อผู้ประกอบการ นิติบุคคล/บุคคลธรรมดา).....เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร / เลขประจำตัวประชาชนเลขที่.....จะยื่นข้อเสนอในการประกวดราคาจ้างตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ สำนักงานคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ ประจำปี ๒๕๖๘ ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ซึ่งตามประกาศและเอกสารประกวดราคาจ้างฯ กำหนดเงื่อนไขการยื่นข้อเสนอกรณีที่ผู้ยื่นข้อเสนอไม่มีมูลค่าสุทธิของกิจการหรือทุนจดทะเบียน หรือมีแต่ไม่เพียงพอ ที่จะเข้ายื่นข้อเสนอ ผู้ยื่นข้อเสนอต้องขอวงเงินสินเชื่อจากธนาคาร โดยต้องมีวงเงินสินเชื่อ ๑ ใน ๔ ของมูลค่า งบประมาณของโครงการหรือรายการที่ยื่นข้อเสนอใน แต่ละครั้ง
ชื่อผู้ประกอบการ นิติบุคคล/บุคคลธรรมดา.....จึงมีความประสงค์ให้ธนาคาร.....
(ชื่อธนาคาร).....รับรองวงเงินสินเชื่อเพื่อประกอบการพิจารณาด้วย นั้น

.....(ชื่อธนาคาร).....ขอรับรองว่า.....
(ชื่อผู้ประกอบการ นิติบุคคล/ บุคคลธรรมดา).....มีวงเงินทุนหมุนเวียนในวงเงินไม่ต่ำกว่า.....บาท (.....จำนวนเงินเป็นอักษร.....) และยินดีให้วงเงินสินเชื่อภายในวงเงิน บาท (.....จำนวนเงินเป็นอักษร.....)

ขอแสดงความนับถือ

.....

.....(ชื่อผู้ลงนาม).....

.....(ชื่อธนาคาร).....

แบบหนังสือรับรองวงเงินสินเชื่ออิเล็กทรอนิกส์

เลขที่.....

วันที่.....

เรื่อง รับรองวงเงินสินเชื่อ

ตามที่.....(ชื่อผู้ประกอบการ นิติบุคคล/บุคคลธรรมดา).....เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร/เลขประจำตัวประชาชน เลขที่.....จะยื่นข้อเสนอในการประกวดราคาจ้างตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ สำนักงานคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ ประจำปี ๒๕๖๘ ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ซึ่งตามประกาศและเอกสารประกวดราคาจ้างฯ กำหนดเงื่อนไขการยื่นข้อเสนอกรณีที่ผู้ยื่นข้อเสนอไม่มีมูลค่าสุทธิของกิจการหรือทุนจดทะเบียน หรือมีแต่ไม่เพียงพอ ที่จะเข้ายื่นข้อเสนอ ผู้ยื่นข้อเสนอต้องขอวงเงินสินเชื่อจากธนาคาร โดยต้องมีวงเงินสินเชื่อ ๑ ใน ๔ ของมูลค่า งบประมาณของโครงการหรือรายการที่ยื่นข้อเสนอในแต่ละครั้งชื่อผู้ประกอบการ นิติบุคคล/บุคคลธรรมดา.....จึงมีความประสงค์ให้ธนาคาร..... (ชื่อธนาคาร).....รับรองวงเงินสินเชื่อเพื่อประกอบการพิจารณาด้วย นั้น

.....(ชื่อธนาคาร).....ขอรับรองว่า.....(ชื่อผู้ประกอบการนิติบุคคล/ บุคคลธรรมดา).....มีวงเงินทุนหมุนเวียนในวงเงินไม่ต่ำกว่า.....บาท (.....จำนวนเงินเป็นอักษร.....) และยินดีให้วงเงินสินเชื่อภายในวงเงินบาท (.....จำนวนเงินเป็นอักษร.....)

ขอแสดงความนับถือ

..... (ชื่อธนาคาร).....

** เอกสารฉบับนี้จัดพิมพ์โดยระบบอิเล็กทรอนิกส์ **

ภาคผนวก ๒

บทสรุปผู้บริหารภาพรวม

ส่วนที่ ๑ รายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในของ คณะกรรมการตรวจสอบภายใน ในปีที่ผ่านมา ถึงวันที่ (ข้อมูล ณ วันที่

บทสรุปผู้บริหาร

รายละเอียดประกอบ

ความเป็นมา

วัตถุประสงค์

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่

- เรื่อง..... (ติดตามเรื่องที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ)

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของสำนักงาน กสทช. และกองทุนวิจัยและพัฒนาฯ

บทสรุปผู้บริหาร

รายละเอียดประกอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ขั้นตอนและวิธีการตรวจสอบ

ผลการตรวจสอบการประเมินความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การทดสอบเพิ่มเติม (ถ้ามี)

ข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ส่วนที่ ๓ รายงานผลการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการทางการเงินและการบัญชีของ สำนักงาน กสทช. และกองทุนวิจัย และพัฒนาฯ ระบบงบประมาณ และกระบวนการทางพัสดุของสำนักงาน กสทช.

บทสรุปผู้บริหาร

รายละเอียดประกอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ขั้นตอนและวิธีการตรวจสอบ

ผลการตรวจสอบการประเมินความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การทดสอบเพิ่มเติม (ถ้ามี)

ข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ส่วนที่ ๔ รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานและประเมินผลการใช้จ่ายเงินโครงการ
บทสรุปผู้บริหาร
รายละเอียดประกอบ
เรื่องที่ตรวจสอบ
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
ขอบเขตการตรวจสอบ
ขั้นตอนและวิธีการตรวจสอบ
ผลการตรวจสอบการประเมินความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
การดำเนินโครงการ
ข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ส่วนที่ ๕ รายงานผลการตรวจสอบระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต และระบบรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต
ของสำนักงาน กสทช.
บทสรุปผู้บริหาร
รายละเอียดประกอบ
เรื่องที่ตรวจสอบ
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
ขอบเขตการตรวจสอบ
ขั้นตอนและวิธีการตรวจสอบ
ผลการตรวจสอบการประเมินความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
- ระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต
- ระบบรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต
ข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ
- ระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริต
- ระบบรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต

ภาคผนวก

ภาคผนวก ๑ โครงการ.....

- หลักการและเหตุผล
- การจัดทำโครงการ
- การดำเนินงานโครงการ
- งบประมาณโครงการ
- การประเมินโครงการ
- สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะโครงการ

ภาคผนวก ๒ โครงการ.....

- หลักการและเหตุผล
- การจัดทำโครงการ

- การดำเนินงานโครงการ
- งบประมาณโครงการ
- การประเมินโครงการ
- สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะโครงการ

ภาคผนวก ๓ โครงการ.....

- หลักการและเหตุผล
- การจัดทำโครงการ
- การดำเนินงานโครงการ
- งบประมาณโครงการ
- การประเมินโครงการ
- สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะโครงการ

คำนิยามระดับความเสี่ยงและระดับการประเมินการควบคุมภายในของโครงการ (ถ้ามี)

ตารางการจัดทำแผนการใช้วัสดุที่ผลิตภายในประเทศ
 จ้างตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ สำนักงานคณะกรรมการกิจการ
 กระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ ประจำปี ๒๕๖๘

รายการพัสดุหรือครุภัณฑ์ที่ใช้ในโครงการ
 แผนการใช้วัสดุที่ผลิตภายในประเทศ

| ลำดับ | รายการ | หน่วย | ปริมาณ | ราคาต่อ หน่วย (บาท) | เป็นเงิน (รวม) | พัสดุ ในประเทศ | พัสดุ ต่างประเทศ |
|-------------------|--------|-------|--------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| ๑ | | | | | | | |
| ๒ | | | | | | | |
| ๓ | | | | | | | |
| ๔ | | | | | | | |
| ๕ | | | | | | | |
| รวม | | | | | | | |
| อัตรา (ร้อยละ) | | | | | | | |

ลงชื่อ..... (คู่สัญญาฝ่ายผู้รับจ้าง)
 ()