

ขอบเขตของงานจ้าง (Terms Of Reference : TOR)
ดำเนินการช่วยตรวจสอบและจัดทำบัญชีของกองทุนผู้สูงอายุส่วนภูมิภาค จำนวน 20 จังหวัด

1. ความเป็นมา

ปัจจุบันกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุสามารถจัดส่งงบการเงินของกองทุนผู้สูงอายุให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกระทรวงการคลังถึงปีงบประมาณ 2557 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำงบการเงินของปีงบประมาณ 2558 - 2560 ซึ่งตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 70 กำหนดให้ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อนหนี้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อตรวจสอบ และนำส่งกระทรวงการคลังด้วย

2. วัตถุประสงค์

เพื่อให้การตรวจสอบงบการเงินของกองทุนผู้สูงอายุในส่วนภูมิภาคจำนวน 20 จังหวัด สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จ และกองทุนผู้สูงอายุสามารถจัดส่งงบการเงินในภาพรวมของปีงบประมาณ 2558 ถึง 2561 ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกระทรวงการคลังได้ทันตามเวลาที่กำหนด

3. คุณสมบัติผู้รับจ้าง

- 3.1 ผู้ประสงค์จะเสนอราคาต้องเป็นบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีใบอนุญาตตรวจสอบบัญชี
- 3.2 ผู้ประสงค์จะเสนอราคาต้องไม่เป็นผู้ที่ถูกกระบุชื่อไว้ในบัญชีรายชื่อผู้ทำงาน และได้แจ้งเวียนชื่อแล้วหรือไม่เป็นผู้ได้รับผลของการสั่งให้นิติบุคคลหรือบุคคลอื่นเป็นผู้ทำงานตามระเบียบของทางราชการ
- 3.3 ผู้ประสงค์จะเสนอราคาต้องไม่เป็นผู้ได้รับเอกสารสิทธิ์หรือความคุ้มกันซึ่งอาจปฏิเสธไม่ยอมขึ้นศาลไทย เว้นแต่รัฐบาลของผู้เสนอราคาได้มีคำสั่งให้สละสิทธิ์ความคุ้มกันเช่นนั้น
- 3.4 ผู้ประสงค์จะเสนอราคาต้องไม่เป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกับกับผู้เสนอการรายอื่น และ/หรือต้องไม่เป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้ให้บริการตลาดทางอิเล็กทรอนิกส์ ณ วันประกาศประกวดราคาจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ หรือไม่เป็นผู้กระทำการอันเป็นการขัดขวางการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรมในการประกวดราคาด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์
- 3.5 บุคคลหรือนิติบุคคลที่จะเข้าสู่สัญญาต้องไม่อยู่ในฐานะเป็นผู้ไม่แสดงบัญชีรายรับรายจ่ายหรือแสดงบัญชีรายรับรายจ่ายไม่ถูกต้องในสาระสำคัญ
- 3.6 ผู้ประสงค์จะเสนอราคาต้องมีผลงานในการจัดทำบัญชีหรือตรวจสอบบัญชีของหน่วยงานราชการ โดยมีผลงานย้อนหลังกรณีสัญญาเสร็จสิ้นไม่เกิน 3 ปี และกรณีสัญญายังไม่เสร็จสิ้นต้องมีการส่งมอบงานและตรวจรับผลงานแล้ว 50% อีกทั้งต้องมีวงเงินในสัญญาจ้างตั้งแต่ 264,000 บาทขึ้นไป

- 3.7 บุคคลหรือนิติบุคคลที่จะเข้าร่วมเป็นคู่สัญญากับหน่วยงานของรัฐซึ่งได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e-GP) ต้องลงทะเบียนในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลางที่เว็บไซต์ศูนย์ข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
- 3.8 คู่สัญญาต้องรับและจ่ายเงินผ่านบัญชีธนาคาร เว้นแต่การจ่ายเงินแต่ละครั้งซึ่งมีมูลค่าไม่เกินสามหมื่นบาทคู่สัญญาอาจจ่ายเป็นเงินสดก็ได้

4. ขอบเขตของงาน

4.1 ตรวจสอบและจัดทำรายละเอียดประกอบงบการเงินของกองทุนผู้สูงอายุ จำนวน 20 จังหวัด จังหวัดละ 48 เดือน รวม 960 เดือน พร้อมงบประจำปีจำนวน 4 ปี ได้แก่

- 4.1.1 ตราด
 - 4.1.2 นครปฐม
 - 4.1.3 ประจวบคีรีขันธ์
 - 4.1.4 เพชรบุรี
 - 4.1.5 สุพรรณบุรี
 - 4.1.6 เชียงใหม่
 - 4.1.7 พะเยา
 - 4.1.8 แม่ฮ่องสอน
 - 4.1.9 สุโขทัย
 - 4.1.10 ชัยภูมิ
 - 4.1.11 บุรีรัมย์
 - 4.1.12 มหาสารคาม
 - 4.1.13 มุกดาหาร
 - 4.1.14 ยโสธร
 - 4.1.15 ร้อยเอ็ด
 - 4.1.16 ศรีสะเกษ
 - 4.1.17 หนองคาย
 - 4.1.18 หนองบัวลำภู
 - 4.1.19 อุบลราชธานี
 - 4.1.20 นครศรีธรรมราช
- 4.2 รายละเอียดในการตรวจสอบและจัดทำบัญชีของกองทุนผู้สูงอายุในส่วนภูมิภาค มีดังนี้
- 4.2.1 ตรวจสอบและแก้ไข (ถ้ามี) งบทดลองประจำปีเดือน
 - 4.2.2 ตรวจสอบและแก้ไข (ถ้ามี) รายงานการรับจ่ายเงินประจำปีเดือน
 - 4.2.3 ตรวจสอบและแก้ไข (ถ้ามี) งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร
 - 4.2.4 จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน
 - 4.2.5 จัดทำทะเบียนคุมบัญชีเดินสะพัด
 - 4.2.6 บันทึกข้อมูลการรับเงินโดยตรวจสอบจากใบเสร็จรับเงิน
 - 4.2.7 จัดทำรายละเอียดเงินคงเหลือบัญชีเงินฝากธนาคาร

4.2.8 ตรวจสอบและแก้ไข (ถ้ามี) รายงานการเงินประจำปี

- (1) งบแสดงฐานะการเงิน
- (2) งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
- (3) งบกระแสเงินสด
- (4) หมายเหตุประกอบงบการเงิน

5. เงื่อนไขการรับประกัน

- (1) ผู้รับจ้างจะต้องแก้ไขความบกพร่องของงานภายใน 24 ชั่วโมงหลังจากที่ได้รับแจ้งจากกรมกิจการผู้สูงอายุ
- (2) ผู้รับจ้างจะต้องชี้แจงข้อปัญหาภายใน 24 ชั่วโมงหลังจากที่ได้รับแจ้งจากกรมกิจการผู้สูงอายุ

6. วงเงินในการจัดจ้าง จำนวน 2,640,000 บาท

7. ระยะเวลาในการส่งมอบงาน

- (1) งวดที่ 1 กำหนดการจ่ายค่าจ้างแก่ผู้รับจ้างร้อยละ 25 ของวงเงินในสัญญา เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงบการเงินปี 2558 โดยจัดส่งเป็นเอกสารพร้อมไฟล์ข้อมูลให้กรมกิจการผู้สูงอายุ ภายใน 30 วัน นับถัดจากวันลงนามในสัญญา และคณะกรรมการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว
- (2) งวดที่ 2 กำหนดการจ่ายค่าจ้างแก่ผู้รับจ้างร้อยละ 25 ของวงเงินในสัญญา เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงบการเงินปี 2559 โดยจัดส่งเป็นเอกสารพร้อมไฟล์ข้อมูลให้กรมกิจการผู้สูงอายุ ภายใน 60 วัน นับถัดจากวันลงนามในสัญญา และคณะกรรมการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว
- (3) งวดที่ 1 กำหนดการจ่ายค่าจ้างแก่ผู้รับจ้างร้อยละ 25 ของวงเงินในสัญญา เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงบการเงินปี 2560 โดยจัดส่งเป็นเอกสารพร้อมไฟล์ข้อมูลให้กรมกิจการผู้สูงอายุ ภายใน 90 วัน นับถัดจากวันลงนามในสัญญา และคณะกรรมการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว
- (4) งวดที่ 1 กำหนดการจ่ายค่าจ้างแก่ผู้รับจ้างร้อยละ 25 ของวงเงินในสัญญา เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงบการเงินปี 2561 โดยจัดส่งเป็นเอกสารพร้อมไฟล์ข้อมูลให้กรมกิจการผู้สูงอายุ ภายใน 120 วัน นับถัดจากวันลงนามในสัญญา และคณะกรรมการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว