

รายงานของผู้ตรวจสอบภายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุ

ปีงบประมาณ ๒๕๕๘

๑. รายงานผลการตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑ รายงานผลการตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ไตรมาส ๑/๒๕๕๘

ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>จากการตรวจสอบการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างในไตรมาส ๑/๒๕๕๘ มีรายการจัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น จำนวน ๑๙๒ รายการ เป็นเงินรวม ๑,๐๐๘.๒๘ ล้านบาท พบว่า สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนฯ จำนวน ๙๖ รายการ เป็นเงิน ๔๐๖.๕๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔๐.๓๒ เมื่อเทียบกับวงเงินที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมดในไตรมาส ๑ สำหรับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามแผนฯ มีจำนวน ๙๖ รายการ เป็นเงิน ๖๐๑.๗๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๕๙.๖๘</p> <p>การดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างสำหรับไตรมาส ๑/๒๕๕๘ พบว่า ส่วนใหญ่เกิดจากขั้นตอนเตรียมดำเนินการจัดหา โดยมีสาเหตุสรุปได้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. การทบทวนราคากลางที่ไม่เป็นปัจจุบัน/ปรับแก้ขอบเขตและรายละเอียดงานที่ไม่ครอบคลุมความต้องการ/ความจำเป็นในการใช้งาน๒. โครงการที่ดำเนินการก่อนหน้าไม่แล้วเสร็จ๓. ยกเลิกการจัดหาเนื่องจากไม่มีผู้มายื่นซอง หรือมีแต่ไม่ผ่านคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ กำหนด ประกาศเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุล่าช้า และขอเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดหาใหม่ <p>จากการตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ พบว่า บริษัทฯ ได้จัดทำและนำส่ง สตง. ภายในระยะเวลาที่กำหนดแล้ว แต่ไม่พบว่ามีรายการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์ ที่ดิน และ</p>	<p>๑. ฝ่ายบริหารแต่ละสายงาน ควรพิจารณา ทบทวนขอบเขตและรายละเอียดงาน ราคากลาง และงบประมาณ ให้ชัดเจนและเหมาะสม สอดคล้องกับสภาพการณ์ ตั้งแต่ช่วงเวลาของการทบทวนงบประมาณประจำปี รวมทั้งก่อนแจ้งการจัดหาพัสดุ เพื่อให้มีความพร้อมก่อนที่จะเริ่มกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้เพื่อลดโอกาสและป้องกันความเสี่ยง จากความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้างที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อโครงการ/งานที่ต้องดำเนินการต่อเนื่อง รวมทั้งการเบิกจ่ายงบประมาณตามเป้าหมายที่บริษัทฯ กำหนด</p> <p>๒. กพ.บท. ควรปฏิบัติให้ครอบคลุมครบถ้วน ตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖</p>

<p>สิ่งก่อสร้าง ซึ่งเป็นงานต่อเนื่องที่ผูกพันงบประมาณปี ๒๕๕๗ และปัจจุบันยังมีได้นำส่งสำเนาแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างฯ ที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวข้างต้นให้ สตง. จึงปฏิบัติไม่สอดคล้องตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖</p>	
--	--

๑.๒ รายงานผลการตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ไตรมาส ๒/๒๕๕๘

ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>จากการตรวจสอบการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ในไตรมาส ๒/๒๕๕๘ มีรายการจัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น จำนวน ๑๗/๙ รายการ เป็นเงินรวม ๑,๔๒๕.๒๐ ล้านบาท พบว่า สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนฯ จำนวน ๙๔ รายการ เป็นเงิน ๖๕๐.๖๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔๕.๖๕ ของวงเงินที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมดในไตรมาสที่ ๒/๒๕๕๘ สำหรับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามแผนฯ มีจำนวน ๘๕ รายการ เป็นเงิน ๗๗๔.๕๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๕๔.๓๕</p> <p>การดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างสำหรับไตรมาส ๒/๒๕๕๘ มีสาเหตุเกิดจากการชะลอการจัดหา/ปรับแผนดำเนินการ การไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าใช้พื้นที่ การปรับแก้ขอบเขตและรายละเอียดงาน การแจ้งจัดหาล่าช้า ประกาศเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุล่าช้า และขอเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดหาใหม่</p> <p>จากการสอบทานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ไตรมาส ๒/ ๒๕๕๘ เกี่ยวกับการนำประกาศเชิญชวนจัดซื้อจัดจ้างลงบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง ปรากฏว่ามีประกาศเชิญชวนบางรายการที่ไม่พบว่าได้นำลงเผยแพร่ในเว็บไซต์บริษัทฯ และกรมบัญชีกลาง จึงปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบสำนัก</p>	<p>บริษัทฯ ควรปฏิบัติอย่างเคร่งครัดให้ครอบคลุม ครบถ้วน ตามพระราชบัญญัติระเบียบ มติ และประกาศที่เกี่ยวข้อง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖ ๒. พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๔๙ ประกาศกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๖/ว ๒๖๖ ลว ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๕๕ และประกาศบริษัทฯ ที่ ปก ๑๓๓/๒๕๕๖ ลว ๙ สิงหาคม ๒๕๕๖ เกี่ยวกับ การเผยแพร่ข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างลงบนเว็บไซต์ฯ ๓. ประกาศคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของราชการ เรื่อง กำหนดให้ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐเป็นข้อมูลข่าวสารที่ต้องจัดไว้ให้ประชาชนตรวจดูได้ตามมาตรา ๙(๘) แห่งพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ลงวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๕๘

ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.๒๕๔๙ ข้อ ๘(๓) วรรคท้าย ประกาศกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๖/ว ๒๖๖ ลว ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๕๕ และประกาศบริษัทฯ ที่ ปก ๑๓๓/๒๕๕๖ ลว ๙ สิงหาคม ๒๕๕๖</p> <p>อนึ่ง ตามประกาศคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของราชการ เรื่อง กำหนดให้ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐ เป็นข้อมูลข่าวสารที่ต้องจัดไว้ให้ประชาชนตรวจดูได้ตามมาตรา ๙(๘) แห่งพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ลว ๑๖ มกราคม ๒๕๔๘ ข้อ ๒ โดยให้มีผลตั้งแต่ ๑ มีนาคม ๒๕๕๘ เป็นต้นไปนั้น จากการสอบถามพบว่า บริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามประกาศ ดังกล่าว</p>	

๑.๓ รายงานผลการตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ไตรมาส ๓/๒๕๕๘

ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>จากการตรวจสอบการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ในไตรมาส ๓/๒๕๕๘ มีรายการจัดซื้อจัดจ้างทั้งสิ้น จำนวน ๑๙๔ รายการ เป็นเงินรวม ๑,๓๔๔.๐๘ ล้านบาท พบว่า สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนฯ จำนวน ๙๔ รายการ เป็นเงิน ๒๙๓.๖๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒๑.๘๕ ของวงเงินที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมดในไตรมาส ๓/๒๕๕๘ สำหรับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามแผนฯ มีจำนวน ๑๐๐ รายการ เป็นเงิน ๑,๐๕๐.๔๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓/๘.๑๕</p> <p>การดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างสำหรับไตรมาส ๓/๒๕๕๘ มีสาเหตุสรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. การทบทวนขอบเขตและรายละเอียดงาน เนื่องจากไม่ครอบคลุมความต้องการหรือมีการรวม</p>	-

ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>การจัดหา การไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าใช้พื้นที่</p> <p>๒. การแจ้งจัดหาล่าช้า</p> <p>๓. การยกเลิกการจัดหา เนื่องจากมีการปรับปรุงรายละเอียดงาน ไม่มีผู้มายื่นซอง หรือมีแต่ไม่ผ่านคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ กำหนด เลื่อนการจัดหา และขอเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดหาใหม่</p>	

๑.๔ รายงานผลการตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ไตรมาส ๔/๒๕๕๘

ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>จากการตรวจสอบการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ในไตรมาส ๔/๒๕๕๘ ทั้งในส่วนของงบดำเนินการและงบลงทุน (วงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท) ซึ่งมีรายการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องดำเนินการในไตรมาส ๔/๒๕๕๘ จำนวนทั้งสิ้น ๑๔๓ รายการ เป็นเงินรวม ๓,๐๖๗.๙๓ ล้านบาท พบว่า สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนฯ จำนวน ๓๒ รายการ ประกอบด้วยรายการที่กำหนดให้ดำเนินการในไตรมาส ๔/๒๕๕๘ จำนวน ๕๖ รายการ และรายการที่ล่าช้าจากงวดก่อนแต่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จในไตรมาส ๔/๒๕๕๘ จำนวน ๑๖ รายการ เป็นเงินรวม ๔๔๓.๓๑ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๕๐.๓๕ เมื่อเทียบกับรายการที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามแผนฯ มีจำนวน ๓๑ รายการ เป็นเงิน ๒,๖๒๔.๖๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔๙.๖๕ เมื่อเทียบกับรายการที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด จากการวิเคราะห์ความล่าช้า พบว่า ส่วนใหญ่เกิดจากสาเหตุดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การทบทวนขอบเขตและรายละเอียดงาน (TOR) ๒. ต้องรอโครงการที่ดำเนินการก่อนหน้าแล้วเสร็จ ๓. ไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าใช้พื้นที่ ๔. ยกเลิกการจัดหา <p>ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ทบทวนกระบวนการทำงานและ</p>	<p style="text-align: center;">-</p>

ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
กำหนดให้ทุกหน่วยงานรายงานผลการดำเนินการจัดทําในโครงการที่ใช้จ่ายจากงบประมาณลงทุนตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายเดือน เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้ คาดว่าจะส่งผลให้การดำเนินการเป็นไปตามแผนฯ ที่กำหนดได้	

๒. รายงานผลการสังเกตการณ์จัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
จากการสุ่มตรวจสอบรายการจัดซื้อจัดจ้างพบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฯ เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๔๙ และเป็นไปตามอำนาจอนุมัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งคู่มือ/แนวทางปฏิบัติที่บริษัท กำหนด สำหรับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จากการตรวจสอบไม่พบสถานการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามประกาศที่ ปก ๗๕/๒๕๔๖ เรื่อง ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ลงวันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๔๖ และไม่พบว่ามีผู้เสนอราคา รายใดเป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกัน	-