



บันทึกข้อความ



หน่วยงาน สำนักตรวจสอบ

ที่ ขวก(สตส) 264 / 2565

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในของการประปานครหลวง ประจำปีงบประมาณ 2565

เรียน ผู้ว่าการ

1. หลักเกณฑ์

คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555 ส่วนที่ 6 การปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการจัดทำแผน การปฏิบัติงาน และการรายงาน หัวข้อ 6.3 การรายงานและการติดตามผลการตรวจสอบ ข้อ 12 “หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดทำรายงานรายไตรมาสเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารสูงสุด อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ภายใน 60 วัน นับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส...สำหรับไตรมาสที่ 4 ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปีภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีบัญชีการเงินของรัฐวิสาหกิจนั้น” (แนบ 1)

2. การดำเนินการ

2.1 สำนักตรวจสอบ (สตส.) ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ไตรมาสที่ 1-3 ประจำปีงบประมาณ 2565 นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ และผู้ว่าการ ภายใน 60 วันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส เรียบร้อยแล้ว

2.2 สตส. ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน ของการประปานครหลวง ประจำปีงบประมาณ 2565 แล้วเสร็จ (แนบ 2) สรุปหัวข้อสำคัญ ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง
- การบริหารงานของสำนักตรวจสอบ
- ผลการตรวจสอบ
- ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ
- การพัฒนาบุคลากร

3. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ รายงานผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในของการประปานครหลวง ประจำปีงบประมาณ 2565

ทาบ

(นายมานิต ปานอม)

ผู้ว่าการการประปานครหลวง

(นางอำไพศรี ธารธรรมวงศ์)

ผู้ช่วยผู้ว่าการ (สำนักตรวจสอบ)



วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และให้มั่นใจว่าพัสดุที่ได้รับมีคุณสมบัติตรงตามที่หน่วยงานต้องการและทันเวลา รวมถึงการบันทึกรายการที่เกี่ยวข้องถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน

ผลการตรวจสอบ :

📍 **ภาพรวมการจัดซื้อสารเคมีของ กปน.** ปีงบประมาณ 2560 - 2564 รวม 5 ปี พบว่าการจัดซื้อสารเคมี มูลค่ารวม 1,413.34 ล้านบาท มูลค่าการจัดซื้อสารเคมีสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ 1. สารส้มน้ำ (8% อะลูมินา) 2. Poly Aluminium Chloride (PACl) และ 3. คลอรีนเหลว จำนวน 967.30 ล้านบาท 295.81 ล้านบาท และ 144.25 ล้านบาท ตามลำดับ การจัดซื้อสารเคมี 5 ปี รวม 24 สัญญา เป็นการจัดซื้อด้วยวิธี e-Auction จำนวน 5 สัญญา วิธีพิเศษ จำนวน 2 สัญญา วิธี e-bidding จำนวน 11 สัญญา และวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวน 6 สัญญา กรณีที่จัดซื้อด้วยวิธีพิเศษ และวิธีเฉพาะเจาะจง มีสาเหตุจากสถานการณ์น้ำดิบมีความขุ่นสูง การยกเลิกการจัดซื้อเนื่องจากมีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว และสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ส่งผลให้การดำเนินการจัดซื้อโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไปเกิดความล่าช้า ไม่ทันต่อการใช้งาน อย่างไรก็ตามราคาจัดซื้อสารเคมีแต่ละวิธีไม่มีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ

📍 **การจัดทำและการบริหารสัญญาซื้อสารเคมี** ที่ฝ่ายโรงงานผลิตน้ำบางเขน (ฝผข.) ขออนุมัติเบิกซื้อ ปีงบประมาณ 2564 จำนวนรวม 4 สัญญา วงเงินสัญญารวม 265.42 ล้านบาท ถือปฏิบัติเป็นไปตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ การเบิกจ่ายเงินมีการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายในระบบ SAP ถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน การจัดทำใบสำคัญจ่ายได้รับการอนุมัติครบถ้วนทุกรายการ เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง เอกสารประกอบการจ่ายเงินประทับตรา “จ่ายแล้ว” ทุกฉบับเพื่อป้องกันการจ่ายเงินซ้ำซ้อน ทั้งนี้การจัดซื้อสารเคมีสอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ (Enablers) ของรัฐวิสาหกิจ ด้านที่ 1 การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร หัวข้อที่ 2 บทบาทของรัฐวิสาหกิจเพื่อการตลาดที่เป็นธรรม หัวข้อย่อย 2.1 การกำหนดนโยบายและแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม

📍 **การวิเคราะห์ความเพียงพอของสารเคมี** จากปริมาณสารเคมีคงเหลือของ ฝผข. ณ วันที่ 10 มกราคม 2565 พบว่าปริมาณสารเคมีคงเหลือแต่ละประเภทเพียงพอต่อการใช้งาน หน่วยงานมีการตรวจสอบปริมาณคงเหลือของสารเคมีเป็นประจำทุกเดือน โดยจะขออนุมัติเบิกซื้อล่วงหน้า 6 - 8 เดือนเป็นอย่างต่ำ ในกรณีที่พบว่าการจัดซื้อล่าช้า จะเร่งรัดคณะกรรมการแต่ละชุดให้ดำเนินการเร็วขึ้น หรือหากคาดว่าสารเคมีจะไม่เพียงพอต่อการใช้งาน จะจัดซื้อเพิ่มเติมด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง

💧 **การตรวจสอบราคาจัดซื้อสารเคมี** ปีงบประมาณ 2565 ราคาจัดซื้อคลอรีนเหลว ปรับเพิ่มสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ จาก 4,392.- บาทต่อตัน เป็น 15,000.- บาทต่อตัน คิดเป็นร้อยละ 241.53 มีสาเหตุจากต้นทุนการผลิตสูงขึ้น โดยเฉพาะค่าไฟฟ้า ค่าขนส่ง ค่าวัตถุดิบ ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 โรงงานผู้ผลิตลงมือทางการแพทย์ ยาฆ่าเชื้อ ขยายกำลังการผลิต ส่งผลให้มีการใช้คลอรีนเหลวในการผลิตเพิ่มขึ้น ดังนั้น กปน. จึงมีโครงการศึกษาสารเคมีทดแทนคลอรีนเหลว โดยการนำสารคลอรีนไดออกไซด์ (ClO₂) มาทดลองใช้งานทดแทนหรือควบคู่กับคลอรีนเหลว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการทดสอบในระดับ Plant Scale และเก็บข้อมูลผลการใช้งานจริงประมาณ 6 - 12 เดือน โดยคาดว่าจะสรุปและประเมินผลการใช้งานภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2566

การเปรียบเทียบอัตราการใช้ PACl กับสารส้มน้ำ (8% อะลูมินา) พบว่าอัตราการใช้ PACl จะต่ำกว่าการใช้สารส้มน้ำ ประมาณ 2 เท่า ในขณะที่ราคาจัดซื้อ PACl สูงกว่าสารส้มน้ำ ประมาณ 1.8 เท่า (คำนวณจากราคาจัดซื้อปีงบประมาณ 2564) สรุปเบื้องต้นได้ว่า การใช้ PACl และสารส้มน้ำ (8% อะลูมินา) มีอัตราการสิ้นเปลืองใกล้เคียงกัน นอกจากนี้ การตรวจสอบค่าสารหนู โดยส่วนวิเคราะห์คุณภาพน้ำระบบผลิต (สคบ.ผผข.) พบว่ามีค่าใกล้เคียงกัน อย่างไรก็ตามหากใช้ PACl แทนการใช้สารส้มน้ำทั้งหมด อาจไม่เพียงพอเนื่องจากข้อจำกัดด้านกำลังการผลิต PACl จากผู้ขายภายในประเทศ

💧 **การสอบทานการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ ISO 37001** ISO 37001 ได้กำหนดแนวทางการจัดการต่อต้านการติดสินบน เช่น องค์กรต้องมีนโยบายการต่อต้านการติดสินบน มีการสื่อสารให้บุคลากรและสาธารณะรับทราบ มีการควบคุม การประเมินความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน ฯลฯ ซึ่งแนวทางดังกล่าว กปน. ได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ISO 37001

Value Creation : กระบวนการจัดซื้อสารเคมีดำเนินการเป็นไปตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสารเคมีที่ได้รับมีปริมาณเพียงพอต่อการผลิตน้ำประปา ตลอดจนมีคุณภาพตรงตามที่หน่วยงานต้องการ