

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานประสานการจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (สปอ.)

กิจกรรมที่ตรวจสอบ :

ตรวจสอบการจัดหาพัสดุตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ด้วยวิธีพิเศษ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน :

สุ่มตรวจสอบการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างโครงการจ้างอำนวยการและสนับสนุนจัดประชุม คณะกรรมการระหว่างรัฐบาลว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ครั้งที่ ๔๔ จำนวน ๑ เรื่อง

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษ

๑) ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของรายการในรายงานขอซื้อขอจ้างว่าเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการพัสดุฯ ข้อ ๒๗ โดยพิจารณาความสอดคล้องของเหตุผลความจำเป็นในการจัดซื้อจัดจ้าง

๒) ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

๓) ตรวจสอบว่ามีการกำหนดและเปิดเผยราคากลางเป็นไปตามประกาศของ ป.ป.ช. หรือไม่

๔) ตรวจสอบการรายงานผลการพิจารณาคัดเลือก และการแจ้งผลการพิจารณาคัดเลือก
ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง

๕) การขออนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้าง

๖) ตรวจสอบการจัดทำสัญญา การบริหารสัญญา

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

สรุปผลการตรวจสอบ :

จากการสอบทานการจัดซื้อจัดจ้างโครงการอำนวยการและสนับสนุนจัดประชุม คณะกรรมการระหว่างรัฐบาลว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ครั้งที่ ๔๔ สำนักงานนโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีข้อสังเกต ดังนี้

๑) การปรับลดเนื้องาน ลดจำนวนเงิน โดยไม่มีการแก้ไขสัญญา

มีการปรับลดเนื้องาน ลดจำนวนเงิน โดยไม่มีการแก้ไขสัญญาระเบียบพัสดุฯ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๖ มีเพียงการประชุมของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และมีมติเพื่อปรับลดกิจกรรม ความบันเทิง และแจ้งผลการพิจารณาให้ผู้รับจ้างทราบ ทำให้การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญา หรืออาจมี ข้อโต้แย้งในสัญญา

ข้อเสนอแนะ

หากมีการปรับลดเนื้องาน ลดจำนวนเงิน เห็นควรให้มีการแก้ไขสัญญา ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓๖

๒) การรายงานผลการพิจารณาตรวจรับพัสดุและขอเบิกจ่ายเงิน งวดที่ ๒ ก่อนข้างล่าช้า

ตามคำสั่ง สผ. ที่ ๕๕๘/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๕๙ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดจ้างโดยวิธีพิเศษ และคณะกรรมการตรวจรับโครงการจ้างอำนวยความสะดวกและสนับสนุนจัดประชุมคณะกรรมการระหว่างรัฐบาลว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ครั้งที่ ๔๔ ภายในวงเงิน ๓,๗๑๐,๖๐๐ บาท ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุปฏิบัติหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบพัสดุฯ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๗๑ และให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการตรวจรับพัสดุให้แล้วเสร็จทันที่อย่างช้าภายใน ๕ วันทำการ

ตามสัญญาจ้าง เลขที่ ๑/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๕๙ ผู้รับจ้าง (บริษัท อีเว้นท์แพคท์ จำกัด) ได้ส่งมอบงานงวดที่ ๒ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจรับตามใบกรรมการตรวจรับพัสดุ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ ตามมติที่ประชุมมีมติเห็นชอบกับรายงานฯ ครั้งที่ ๒ แต่รายงานผลการพิจารณาตรวจรับพัสดุและขอเบิกจ่ายเงิน งวดที่ ๒ ตามหนังสือ สปอ. ที่ ทส ๑๐๐๖.๔/๑๔๑๑ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๕๙ และแจ้งผลการตรวจรับ ตามหนังสือ สผ. ที่ ทส ๑๐๐๖.๔/๘๑๙ เมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๐ ทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณค่อนข้างล่าช้า

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้คณะกรรมการเร่งรัดรายงานผลการตรวจรับงานให้แล้วเสร็จโดยเร็วหลังจากที่ผู้รับจ้างส่งมอบงาน อย่างช้าภายใน ๕ วันทำการ เพื่อจะได้เบิกจ่ายเงินงบประมาณโดยเร็ว และมีให้เกิดการผิดชำระหนี้

ผู้ตรวจสอบภายใน นายเทพจินดา แก้ววิจิตร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ