

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานเลขานุการกรม กลุ่มงานคลังและพัสดุ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ :

ตรวจสอบการจัดหาพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข ปัญหา อุปสรรค

ขอบเขตการปฏิบัติงาน :

๑. สอบทานระบบการควบคุมภายใน
๒. สุ่มตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญการจัดซื้อจัดจ้าง เดือนพฤศจิกายน และธันวาคม ๒๕๖๐
 - ๒.๑ วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป
 - ๒.๒ และวิธีเฉพาะเจาะจง

วิธีการตรวจสอบ :

๑. สอบการควบคุมภายใน โดยการสอบถาม สังเกตการณ์
- ๒ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e – bidding) ดังนี้
 - ๒.๑ จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
 - ๒.๒ การเผยแพร่แผนจัดหาในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลางผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน และปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงาน
 - ๒.๓ การแต่งตั้งบุคคลหรือคณะกรรมการร่างขอบเขตงาน (TOR) จัดทำร่างของเขต
 - ๒.๔ การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง พร้อมแต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาผลการประกวดราคา และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เสนอหัวหน้าหน่วยงานเห็นชอบตรวจสอบการจัดทำร่างประกาศรายชื่อผู้ชนะการเสนอราคา
 - ๒.๕ จัดทำประกาศและเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ เสนอหัวหน้าหน่วยงานเห็นชอบตรวจสอบการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้าง
 - ๒.๖ การเผยแพร่ร่างประกาศและเอกสารเพื่อรับฟังคำวิจารณ์
 - ๒.๗ การเผยแพร่ประกาศ และเอกสารซื้อหรือจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และหน่วยงานของรัฐ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง
 - ๒.๘ คณะกรรมการจัดพิมพ์ใบเสนอราคาและเอกสารการเสนอราคาของผู้เสนอราคาทุกราย พร้อมทั้งลงลายมือชื่อกำกับ
 - ๒.๙ การประกาศรายชื่อผู้ผ่านการตรวจสอบผู้ไม่มีผลประโยชน์ร่วมกัน

๒.๑๐ คณะกรรมการพิจารณาผลการดำเนินการพิจารณา และจัดทำรายงานผลการพิจารณาและความเห็น พร้อมด้วยเอกสารเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อความเห็นชอบ รายงานผลการพิจารณา

๒.๑๑ จัดทำประกาศผู้ชนะการเสนอราคาในระบบ e-GP ปิดประกาศ ณ หน่วยงานพร้อมจัดทำหนังสือแจ้งผลการพิจารณาให้ผู้เสนอราคา

๒.๑๒ การจัดทำสัญญาหรือข้อตกลง

๒.๑๓ จัดทำทะเบียนคุมเลขโครงการระบบ e-GP

๒.๑๔ การตรวจรับพัสดุ

๓. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ดังนี้

๓.๑ การขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๒ การจัดทำรายงานขอซื้อจัดจ้าง

๓.๓ รายงานผลการพิจารณาจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำหนังสือแจ้งผลการพิจารณา

๓.๔ การลงนามใบสั่ง/ซื้อสั่งจ้าง/ข้อตกลง

๓.๕ ระยะเวลาการส่งมอบพัสดุ

๓.๖ การตรวจรับพัสดุ

ระยะเวลาตรวจสอบ

ข้อมูลเดือนพฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๐

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ : มีนาคม ๒๕๖๑

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาฯ ตามคำสั่ง สผ.ที่ ๔๘๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๐ ยังลงลายมือชื่อกำกับในเอกสารประกอบการพิจารณาข้อเสนอของผู้ยื่นเสนอราคาไม่ครบถ้วน โดยการลงลายมือชื่อไว้ในเอกสารของผู้ยื่นเสนอราคาเพื่อเป็นหลักฐานว่าคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารไว้ถูกต้องแล้ว

๒. คณะกรรมการฯ ได้ตรวจรับงานงวด ๑-๓ ประจำเดือนตุลาคม-ธันวาคม ในวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๑ ล่าช้า เนื่องจากในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ (ครั้งที่ ๑) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้มีมติให้สำนักงานเลขานุการกรม พิจารณาทบทวนความถูกต้องของสัญญาจ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์ สัญญาเลขที่ ๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ เพื่อให้การตรวจรับพัสดุการจ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์ได้อย่างถูกต้อง และได้มีมติเห็นชอบตรวจรับพัสดุในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๑ (ครั้งที่ ๒) ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐

๓. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง มีการดำเนินเป็นไปตามระเบียบฯ แต่การดำเนินการบางขั้นตอนไปยังไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น ในการจัดซื้อ บางรายการมีการรายงานผลการพิจารณา และมีหนังสือแจ้งผลการพิจารณาไปยังผู้ขาย/ผู้รับจ้าง แต่บางรายการไม่มีการแจ้งผลการพิจารณา และแจ้งผลการพิจารณาไปยังผู้ขายผู้รับจ้าง

ข้อเสนอ...

ข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควรให้คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาฯ ลงลายมือชื่อในเอกสารของผู้ยื่นเสนอราคาให้ครบถ้วน เพื่อเป็นการยืนยันว่าคณะกรรมการได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารไว้ถูกต้องแล้ว

๒. เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารของผู้รับจ้างให้ครบถ้วน ถูกต้อง เช่น หนังสือการมอบอำนาจ การลงลายมือชื่อ ให้ความถูกต้องก่อนการลงนามสัญญาเพื่อให้การปฏิบัติงานตามสัญญาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวมทั้งช่วยให้การเบิกจ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ผู้ตรวจสอบภายใน : นายเทพจินดา แก้ววิจิตร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 นางสาวนันท์นภัส เสรีธรรมนิกร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ