

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ตสน.กสอ. โทรศัพท์ ๐-๒๒๐๒-๔๔๐๗-๘ โทรสาร ๐-๒๓๕๔-๓๓๐๒

ที่ อก ๐๔๒๒/ ๘๔ วันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ
ของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๓ เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔

เรียน อสอ.

ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ คณะรัฐมนตรี ได้เห็นชอบแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระตามที่สำนักงบประมาณเสนอ ตามความในหนังสือสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ โดยให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ ส่วนราชการ ให้เป็นไปตามมาตรการที่ได้กำหนด และตามบันทึกข้อความ ตสน.สปอ. ที่อก ๐๒๐๗/ว ๒๙๒๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอความร่วมมือจัดส่งแผนการตรวจสอบประจำปีและรายงานเกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคฯ ให้ ตสน.สปอ. ทุกไตรมาสภายในวันที่ ๓๐ ของเดือนถัดไป เพื่อจะได้รวบรวมรายงานภาพรวม อก. เสนอรัฐมนตรีทราบ ดังรายละเอียดตามสำเนาหนังสือ ที่แนบ นั้น

ในการนี้ ตสน.กสอ. ขอส่งผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไข ปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๓ เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔ ของหน่วยงานต่างๆ ภายใน กสอ. ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ คือ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานใดของ กสอ. มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และมีการควบคุม การใช้สาธารณูปโภคประเภทต่างๆ ไว้หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการที่เป็นรัฐวิสาหกิจได้ทัน ภายใน ๑๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาและให้ข้อเสนอแนะในการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยรับตรวจ ผลการตรวจสอบมีดังนี้
 ๑. หน่วยงานภายใน กสอ. ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระก่อนปีปัจจุบัน
 ๒. มีหน่วยงานภายใน กสอ. จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ที่มีหน่วยงานอื่นมาร่วมใช้สถานที่ ได้แก่ ศภ.๑ ๒ ๔ ๕ ๗ ๘ ๙ ๑๑ กสอ. กน.กสอ. และ กส.กสอ. โดยได้ทำการแยกมิเตอร์ค่าไฟฟ้าและน้ำประปา ไว้อย่างชัดเจน ยกเว้น ศภ.๑ กสอ. อยู่ระหว่างดำเนินการแยกมิเตอร์ยังไม่เสร็จสิ้นแต่อย่างใด
 ๓. หน่วยงานภายใน กสอ. เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปี ๒๕๖๔ ในไตรมาสที่ ๒ มียอดเงินถูกต้องตรงตามใบแจ้งหนี้และเบิกจ่ายได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด ยกเว้น

- ๑) ศภ.๑ กสอ. ค่าไฟฟ้า มี.ค. ๒๕๖๔
ค่าไฟฟ้า เม.ย. ๒๕๖๔
- ๒) ศภ.๕ กสอ. ค่าโทรศัพท์ ก.พ. ๒๕๖๔
ค่าอินเทอร์เน็ต ก.พ. ๒๕๖๔

- ๓) ศภ.๗ กสอ. ค่าโทรศัพท์ เม.ย. ๒๕๖๔
 ค่าอินเทอร์เน็ต เม.ย. ๒๕๖๔
 ๔) ศภ.๙ กสอ. ค่าไฟฟ้า เม.ย. ๒๕๖๔
 ค่าน้ำประปา พ.ค. ๒๕๖๔
 ๕) ศว.กสอ. ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ มี.ค. ๒๕๖๔
 ๖) กน.กสอ. ค่าไฟฟ้า เม.ย. ๒๕๖๔
 ค่าอินเทอร์เน็ต พ.ค. ๒๕๖๔

ศภ.๑ ศภ.๗ ศภ.๙ และ กน.กสอ. ซึ่งแจ้งว่า ได้รับการจัดสรรงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาส ๓ งวดที่ ๓ วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๔

ศภ.๕ กสอ. ซึ่งแจ้งว่า ได้รับการจัดสรรงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาส ๓ งวดที่ ๒ วันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๔

ศว.กสอ. ซึ่งแจ้งว่า เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงาน ณ ที่พักอาศัย ทำให้การตรวจรับและการเบิกจ่ายล่าช้ากว่ากำหนด

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ศว. ขอให้กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติดำเนินการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ อย่างเคร่งครัดเพื่อให้สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันภายในเวลายกกำหนด

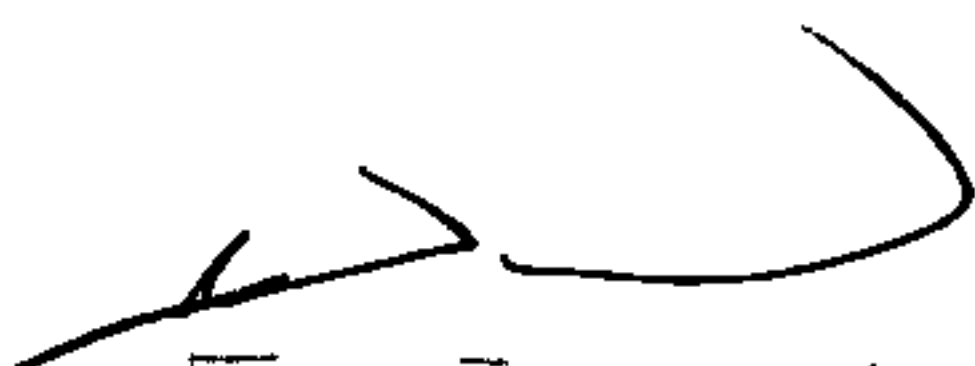
รายละเอียดประเด็นการตรวจสอบต่างๆ ปรากฏในเอกสารรายงานการตรวจสอบที่แนบเรียนมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบ ตสน.กสอ. จะแจ้งเวียนให้ กอง/ศูนย์ภาคฯ ที่เกี่ยวข้องรับทราบ และรายงานผลการตรวจสอบให้ ตสน.สพอ. ภายในวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

เรียน ตสน.กสอ,

- เห็นชอบ

- ดำเนินการต่อไป


 (นายณัฐพล รังสิตพล)
 อธิบดีกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม
 ๒๖ ก.ค. ๒๕๖๔



(นางจงกล พูลดี)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ที่ ต.๐๔๒๒/๕๘ ท. ๒๓ ก.ค ๒๕๖๔

เรียน ผอ.กน./ผอ.ศภ.๑/ผอ.ศภ.๕/ผอ.ศภ.๗/

ผอ.ศภ.๙ และ ผอ.ศว.กสอ.

เพื่อโปรดทราบ และดำเนินการส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นางจงกล พูลดี)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๑. ข้อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔)

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานใดในกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และมีมาตรการในการควบคุมการใช้สาธารณูปโภคอย่างไร

๒.๒ เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการได้ทันภายใน ๑๕ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

๒.๓ เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคและให้ข้อเสนอแนะในการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยรับตรวจ

๓. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๔. วิธีการตรวจสอบ

๔.๑ สอบทานรายงานการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค

๔.๒ สอบถามข้อมูล

๕. ขอบเขตการตรวจสอบ สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

(ดังตารางแนบ)

๖. ผู้ตรวจสอบ

นางสาวรุณิชา คงประดิษฐ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๗. ผู้สอบทานการตรวจสอบ

นางจงกล พูลดี ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ สรุปผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ

ขอบเขตการตรวจสอบ	ข้อกำหนด กฎระเบียบมาตรฐาน การปฏิบัติงานของทางราชการ	การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สรุปผลการตรวจสอบ)	การพิจารณาการเรียงเบน/ ความสมบูรณ์ในการปฏิบัติของ หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. สอบทานการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการ ได้ทันภายใน ๑๕ วันทำการนับแต่ วันที่ได้รับแจ้งหนี้ โดย เปรียบเทียบใบแจ้งหนี้กับวันที่วาง ฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. หนังสือด่วนที่สุดที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการ แก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ</p> <p>หน่วยงาน วิทยากร</p> <p>๑) ศก.๑ กสอ. ค่าไฟฟ้า มี.ค. ๒๕๖๔ ค่าไฟฟ้า เม.ย. ๒๕๖๔</p> <p>๒) ศก.๕ กสอ. ค่าโทรศัพท์ ก.พ. ๒๕๖๔ ค่าอินเทอร์เน็ต ก.พ. ๒๕๖๔</p> <p>๓) ศก.๗ กสอ. ค่าโทรศัพท์ เม.ย. ๒๕๖๔ ค่าอินเทอร์เน็ต เม.ย. ๒๕๖๔</p> <p>๔) ศก.๘ กสอ. ค่าไฟฟ้า เม.ย. ๒๕๖๔ ค่าน้ำประปา พ.ค. ๒๕๖๔</p> <p>๕) ศว.กสอ. ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ มี.ค. ๒๕๖๔</p> <p>๖) กน.กสอ. ค่าไฟฟ้า เม.ย. ๒๕๖๔ ค่าอินเทอร์เน็ต พ.ค. ๒๕๖๔</p>	<p>๑. หน่วยงานของ กสอ.เบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคได้ทันภายในกำหนดเวลา ยกเว้น ๖ หน่วยงาน เบิกจ่ายไม่ทันภายใน ๑๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ได้แก่</p>	<p>๑. - ศก.๕ กสอ.ชี้แจงว่า ได้รับการ จัดสรรงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาส ๓ งวดที่ ๒ วันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๔</p> <p>- ศก.๑, ศก.๗, ศก.๘, กน.กสอ. ชี้แจงว่า ได้รับการจัดสรร งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาส ๓ งวดที่ ๓ วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๔</p> <p>- ศว.กสอ. ชี้แจงว่า เจ้าหน้าที่ ได้ปฏิบัติงาน ณ ที่พักอาศัย ทำให้ การตรวจรับและการเบิกจ่ายล่าช้า กว่ากำหนด</p>	<p>๑. ในครั้งต่อไปขอให้ ศว.กสอ. ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>

ขอบเขตการตรวจสอบ	ข้อกำหนด กฎระเบียบมาตรฐาน การปฏิบัติงานของทางราชการ	การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สรุปผลการตรวจสอบ)	การพิจารณาการเบี่ยงเบน/ ความสมบูรณ์ในการปฏิบัติของ หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๒. สอบทานการควบคุมการใช้ สาธารณูปโภค		๒. หน่วยงานภายใน กสอ. ที่มีหน่วยงานอื่น มารวมใช้สถานที่ จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ได้แก่ ศภ.๑, ๒, ๔, ๕, ๗, ๘, ๙, ๑๑ กสอ. กน.กสอ. และ กส.กสอ. โดยได้ทำการ แยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้ สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ใน ราชการกับมิเตอร์ที่ใช้ในราชการออกจากกัน ชัดเจน ยกเว้น ศภ.๑ กสอ. อยู่ระหว่าง ดำเนินการแยกมิเตอร์	๒. ไม่มี	๒. ไม่มีข้อเสนอแนะ
๓. สอบทานการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคมียอดเงินถูกต้อง ตามใบแจ้งหนี้		๓. ทุกหน่วยงานใน กสอ. เบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคมียอดเงินถูกต้องตาม ใบแจ้งหนี้	๓. ไม่มี	๓. ไม่มีข้อเสนอแนะ
๔. สอบทานว่ามีข้อกำหนด มาตรการการแก้ไขปัญหาที่ไม่ สาธารณูปโภคไว้หรือไม่ (กรณีหน่วยงานมีหนี้ค้างชำระ)		๔. ยังไม่มีหน่วยงานใดใน กสอ. ที่มี หนี้ค้างชำระก่อนปีปัจจุบัน จึงไม่มี การกำหนดมาตรการการแก้ไขปัญหา หนี้สาธารณูปโภคไว้	๔. ไม่มี	๔. ไม่มีข้อเสนอแนะ